

康美药业股份有限公司
2018 年度审计

广会审字[2019]G18029860016 号

目 录

审计报告.....	1-6
合并资产负债表.....	7-8
母公司资产负债表.....	9-10
合并利润表.....	11
母公司利润表.....	12
合并现金流量表.....	13
母公司现金流量表.....	14
合并所有者权益变动表.....	15-16
母公司所有者权益变动表.....	17-18
财务报表附注	19-188

审 计 报 告

广会审字[2019]G18029860016 号

康美药业股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康美药业 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、中国证券监督管理委员会立案调查事项

2018 年 12 月 28 日，康美药业收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》（编号：粤证调查通字 180199 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。由于该立案调查尚未有结论性意见或决定，我们无法确定立案调查结果对康美药业 2018 年度财务报表整体的影响程度。

2、关联方资金往来

如附注五、4 其他应收款所述，康美药业 2018 年 12 月 31 日其他应收款余额中包括公司自查的向关联方提供资金余额 887,904.76 万元，坏账准备为 0.00 元。我们虽然实施了分析、检查、函证等审计程序，仍未能获取充分、适当的审计证据，导致我们无法确定康美药业在财务报表中对关联方提供资金发生额及余额的准确性，以及对关联方资金往来的可回收性作出合理估计。

3、公司下属子公司部分工程项目存在资料不完整

康美药业下属子公司工程项目建设实施过程中，存在部分工程项目财务管理不规范，项目资料不齐全等情况，截止 2018 年 12 月 31 日，通过自查已补计入上述工程款金额为 360,540.68 万元（其中：固定资产 118,880.78 万元；投资性房地产 201,547.48 万元；在建工程 40,112.42 万元）。由于工程项目相关财务资料不充分，我们无法实施恰当的审计程序，以获取充分、有效的审计证据证明该等交易的完整性和准确性及对财务报表列报的影响。

三、其他信息

康美药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括康美药业 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，由于“形成保留意见的基础”涉及事项对康美药业财务报表可能造成的影响，因此，我们无法确定与上述多个事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）存货

1. 事项描述

如财务报表附注三、12“存货”和附注五、5“存货”所述，截至 2018 年 12 月 31 日，康美药业存货账面余额 3,426,554.61 万元，存货跌价准备 5,592.51 万元。

鉴于存货金额重大，存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，且存货跌价准备计提过程中可变现净值的确定涉及管理层判断，因此我们将存货及其跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解及评价与存货管理相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性；

（2）对康美药业存货进行监盘，检查存货的数量及状况等；在监盘中，我们聘请外部专家协助评估库存商品的品质状况；

（3）针对消耗性生物资产，我们通过检查公司购买林下参的合同及银行付款记录，对林下参地进行实地考察，聘请了评估机构出具评估报告，对评估结果进行分析复核，核查专家工作结果与我们取得的审计证据的一致性；

（4）在利用外部独立专家和评估机构的工作时，我们对其独立性与专业胜任能力进行了评价；

（5）我们获取康美药业存货跌价准备计算表，对管理层确定的存货可变现净值以及存货跌价准备计提金额进行了复核；结合库龄分析评估存货跌价准备计提是否合理；

（6）检查以前年度计提的存货跌价准备于本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提的充分性和适当性。

（二）医药销售收入

1. 事项描述

如财务报表附注三、27“收入”和附注五、37“营业收入及营业成本”所述，2018年度康美药业营业收入为1,935,623.34万元，其中医药销售收入1,650,420.08万元，占营业收入的85.27%，占比较大。康美药业对管理层设有经营业绩考核指标，且医药销售收入发生频繁，交易量大，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将医药销售收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解及评价与医药销售收入确认事项有关的内部控制设计的合理性和执行的有效性；

(2) 通过查阅销售合同及与管理层进行访谈，对与医药销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评价康美药业医药销售收入的确 认是否符合企业会计准则的要求，相关会计政策是否得到一贯运用；

(3) 对医药销售收入执行分析性程序，包括对年度间、年度内的月度波动分析和毛利率分析，及与同行业的比较分析等，评价医药销售收入、毛利率水平是否合理；

(4) 检查与医药销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发 票、金税系统、出入库记录、收款记录等，核实收入确认的真实性；

(5) 对主要客户的销售额及应收账款期末余额进行函证确认，在年中对重 要客户实施实地走访，检查应收账款期后回款情况；

(6) 针对资产负债表日前后确认的医药销售收入执行截止测试，并检查期 后销售退回情况，以评价医药销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的 重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估康美药业的持续经营能力，披露与持续 经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康美药 业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康美药业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报 获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但 并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能

由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康美药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康美药业不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就康美药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：杨文蔚
（项目合伙人）



中国注册会计师：刘 清



中国

广州

二〇一九年四月二十八日



合并资产负债表

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,839,201,190.32	4,207,124,387.23
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		-	-
应收票据及应收账款	2	6,498,958,262.69	5,259,053,216.20
其中：应收票据		180,643,333.94	266,968,670.46
应收账款		6,318,314,928.75	4,992,084,545.74
预付款项	3	1,264,127,768.16	1,130,340,627.05
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	4	9,228,373,561.04	5,894,143,999.84
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5	34,209,621,065.03	35,246,538,380.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	1,200,692,800.48	651,621,065.23
流动资产合计		54,240,974,647.72	52,388,821,675.88
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
可供出售金融资产	7	1,114,426.94	6,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	8	555,462,606.61	517,601,016.04
投资性房地产	9	4,169,523,939.38	1,235,816,793.05
固定资产	10	8,950,247,894.15	6,106,217,529.32
在建工程	11	2,987,222,911.41	1,716,119,920.82
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	12	2,097,529,662.30	1,963,554,997.75
开发支出	13	37,437,362.56	29,908,042.65
商誉	14	568,846,334.41	552,727,733.31
长期待摊费用	15	242,975,607.71	224,411,463.24
递延所得税资产	16	333,864,056.84	290,588,138.59
其他非流动资产	17	442,738,116.54	261,184,018.87
非流动资产合计		20,386,962,918.85	12,904,129,653.64
资产总计		74,627,937,566.57	65,292,951,329.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续表)

编制单位: 康美药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款	18	11,576,570,400.00	11,370,246,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	19	3,160,462,184.41	2,103,595,211.90
预收款项	20	1,572,425,130.58	1,727,719,773.75
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	21	105,895,676.03	107,838,240.46
应交税费	22	400,632,869.79	691,950,009.87
其他应付款	23	2,470,507,405.65	2,296,770,441.28
其中: 应付利息		785,721,737.46	502,768,572.59
应付股利		-	-
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	24	-	2,500,000,000.00
其他流动负债	25	6,750,000,000.00	5,000,000,000.00
流动负债合计		26,036,493,666.46	25,798,119,677.26
非流动负债:			
长期借款	26	690,000,000.00	-
应付债券	27	16,773,414,382.15	8,306,694,177.52
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	28	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	29	1,027,289,818.83	872,778,707.45
递延所得税负债	16	714,410.43	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,291,418,611.41	10,979,472,884.97
负债合计		46,327,912,277.87	36,777,592,562.23
所有者权益:			
股本	30	4,973,861,675.00	4,974,253,675.00
其他权益工具	31	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	32	11,649,935,101.00	11,613,604,048.12
减: 库存股	33	383,210,500.15	385,985,860.15
其他综合收益	34	-2,790,045.57	-4,349,636.76
专项储备		-	-
盈余公积	35	1,611,321,377.68	1,520,517,092.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	36	7,378,131,915.92	7,727,605,196.17
归属于母公司所有者权益合计		28,194,949,523.88	28,413,344,515.00
少数股东权益		105,075,764.82	102,014,252.29
所有者权益合计		28,300,025,288.70	28,515,358,767.29
负债和所有者权益总计		74,627,937,566.57	65,292,951,329.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



康美药业股份有限公司资产负债表

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		708,971,099.52	699,277,321.34
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		-	-
应收票据及应收账款	1	4,835,503,480.71	4,500,782,957.10
其中：应收票据		81,516,908.59	236,634,503.80
应收账款		4,753,986,572.12	4,264,148,453.30
预付款项		854,461,745.62	718,155,573.34
其他应收款	2	21,108,773,977.99	16,021,562,161.06
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		29,101,326,499.16	27,419,831,395.98
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		657,959,645.20	309,553,258.11
流动资产合计		57,266,996,448.20	49,669,162,666.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	6,076,351,319.98	4,891,052,155.80
投资性房地产		-	-
固定资产		4,577,024,209.09	3,689,575,131.39
在建工程		5,172,599.62	5,898,816.62
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		605,947,146.97	512,981,801.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		132,798,292.87	127,799,756.13
递延所得税资产		69,711,727.68	82,022,845.36
其他非流动资产		93,564,445.80	144,810,284.99
非流动资产合计		11,561,569,742.01	9,455,140,792.08
资产总计		68,828,566,190.21	59,124,303,459.01

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



康美药业股份有限公司资产负债表（续表）

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		11,572,570,400.00	11,365,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		1,411,397,518.76	1,042,747,079.72
预收款项		115,727,184.05	69,006,529.48
应付职工薪酬		31,669,514.68	45,042,835.60
应交税费		93,407,086.95	443,441,708.52
其他应付款		3,636,372,950.68	1,970,688,210.92
其中：应付利息		785,408,818.02	499,541,439.27
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	2,500,000,000.00
其他流动负债		6,750,000,000.00	5,000,000,000.00
流动负债合计		23,611,144,655.12	22,435,926,364.24
非流动负债：			
长期借款		500,000,000.00	-
应付债券		16,773,414,382.15	8,306,694,177.52
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		166,467,412.05	161,712,410.37
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,439,881,794.20	8,468,406,587.89
负债合计		41,051,026,449.32	30,904,332,952.13
所有者权益：			
股本		4,973,861,675.00	4,974,253,675.00
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		11,736,430,472.79	11,696,773,753.22
减：库存股		383,210,500.15	385,985,860.15
其他综合收益		-1,572,986.29	-2,916,783.81
专项储备		-	-
盈余公积		1,611,321,377.68	1,520,517,092.62
未分配利润		6,873,009,701.86	7,449,628,630.00
所有者权益合计		27,777,539,740.89	28,219,970,506.88
负债和所有者权益总计		68,828,566,190.21	59,124,303,459.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2018年度	2017年度
一、营业总收入		19,356,233,375.88	17,578,618,640.06
其中：营业收入	37	19,356,233,375.88	17,578,618,640.06
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		18,193,112,480.94	14,874,786,365.47
其中：营业成本	37	13,542,410,877.21	10,788,017,425.47
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	38	192,489,169.43	237,906,209.42
销售费用	39	974,137,006.41	1,237,745,488.26
管理费用	40	1,234,379,252.57	1,192,316,761.17
研发费用	41	136,819,406.02	141,412,362.27
财务费用	42	1,886,352,383.13	1,197,504,838.83
其中：利息费用		1,837,873,596.37	1,217,952,112.63
利息收入		17,953,811.34	41,228,748.50
资产减值损失	43	226,524,386.17	79,883,280.05
加：其他收益	44	147,035,601.38	39,655,860.14
投资收益（损失以“-”号填列）	45	48,517,793.05	83,726,546.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,517,793.05	83,399,039.81
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46	96,312.15	58,381,895.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,358,770,601.52	2,885,596,576.85
加：营业外收入	47	29,250,048.81	11,556,101.01
减：营业外支出	48	25,636,512.75	19,682,919.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,362,384,137.58	2,877,469,758.54
减：所得税费用	49	239,783,556.19	733,913,388.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,122,600,581.39	2,143,556,370.02
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,122,600,581.39	2,143,556,370.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益		-12,587,917.05	-6,279,911.39
2.归属于母公司股东的净利润		1,135,188,498.44	2,149,836,281.41
六、其他综合收益的税后净额		1,559,591.19	153,201.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,559,591.19	153,201.54
（一）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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,559,591.19	153,201.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,343,797.52	1,586,054.49
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		215,793.67	-1,432,852.95
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,124,160,172.58	2,143,709,571.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,136,748,089.63	2,149,989,482.95
归属于少数股东的综合收益总额		-12,587,917.05	-6,279,911.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.184	0.388
（二）稀释每股收益(元/股)		0.183	0.388

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



康美药业股份有限公司 母公司利润表

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十五	2018年度	2017年度
一、营业收入	4	13,192,157,355.33	13,552,377,506.90
减：营业成本	4	9,188,785,193.75	7,919,363,264.95
税金及附加		72,138,680.93	107,650,263.97
销售费用		321,591,263.72	861,511,134.69
管理费用		574,277,202.55	640,897,887.59
研发费用		106,809,782.92	115,987,417.28
财务费用		1,885,504,325.26	1,200,600,121.50
其中：利息费用		1,837,184,931.14	1,216,885,788.45
利息收入		8,555,297.20	33,325,854.24
资产减值损失		79,415,748.86	24,763,044.53
加：其他收益		14,890,373.51	15,454,386.28
投资收益（损失以“—”号填列）	5	56,517,793.05	83,399,039.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,517,793.05	83,399,039.81
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-	58,719,068.36
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		1,035,043,323.90	2,839,176,866.84
加：营业外收入		6,231,120.34	1,400,639.83
减：营业外支出		14,073,921.06	15,082,965.18
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		1,027,200,523.18	2,825,494,541.49
减：所得税费用		119,157,672.63	692,740,127.06
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		908,042,850.55	2,132,754,414.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		908,042,850.55	2,132,754,414.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		1,343,797.52	1,586,054.49
（一）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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,343,797.52	1,586,054.49
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,343,797.52	1,586,054.49
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		909,386,648.07	2,134,340,468.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,050,617,208.56	18,466,271,669.25
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 (1)	587,165,912.80	1,080,698,100.20
经营活动现金流入小计		21,637,783,121.36	19,546,969,769.45
购买商品、接受劳务支付的现金		16,977,584,003.77	17,023,054,128.73
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		999,197,215.27	808,059,122.44
支付的各项税费		1,878,927,686.87	1,809,254,833.22
支付其他与经营活动有关的现金	50 (2)	4,973,603,791.76	4,746,654,291.52
经营活动现金流出小计		24,829,312,697.67	24,387,022,375.91
经营活动产生的现金流量净额		-3,191,529,576.31	-4,840,052,606.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		12,000,000.00	12,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,512,242.50	399,816,125.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,210,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		13,512,242.50	414,026,125.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,593,296,419.68	2,147,743,727.85
投资支付的现金		1,500,000.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		65,327,993.67	138,774,024.47
支付其他与投资活动有关的现金	50 (3)	-	3,842,377.58
投资活动现金流出小计		4,660,124,413.35	2,296,360,129.90
投资活动产生的现金流量净额		-4,646,612,170.85	-1,882,334,004.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,818,959.34	300,151,100.15
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,818,959.34	9,370,000.00
取得借款收到的现金		16,487,040,000.00	22,666,500,000.00
发行债券收到的现金		18,250,000,000.00	11,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50 (4)	21,663,831.05	1,130,400.00
筹资活动现金流入小计		34,763,522,790.39	33,967,781,500.15
偿还债务支付的现金		26,122,646,000.00	25,261,239,832.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,015,938,353.89	2,223,221,121.80
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 (5)	138,339,976.36	338,005,569.71
筹资活动现金流出小计		29,276,924,330.25	27,822,466,524.13
筹资活动产生的现金流量净额		5,486,598,460.14	6,145,314,976.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		218,420.84	-962,818.59
五、现金及现金等价物净增加额		-2,351,324,866.18	-578,034,453.27
加：期初现金及现金等价物余额		4,118,439,122.56	4,696,473,575.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,767,114,256.38	4,118,439,122.56

注：本公司2018年度收到票据背书转让金额为889,316,068.59元，2017年度收到票据背书转让金额为842,023,164.90元。

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



康美药业股份有限公司 现金流量表

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十五	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,528,677,747.69	13,631,510,690.94
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		53,203,709.67	694,611,402.10
经营活动现金流入小计		14,581,881,457.36	14,326,122,093.04
购买商品、接受劳务支付的现金		11,669,394,026.90	11,896,061,038.73
支付给职工以及为职工支付的现金		387,429,790.25	333,607,217.78
支付的各项税费		1,402,502,265.43	1,504,478,648.04
支付其他与经营活动有关的现金		4,132,290,749.98	7,619,793,798.86
经营活动现金流出小计		17,591,616,832.56	21,353,940,703.41
经营活动产生的现金流量净额		-3,009,735,375.20	-7,027,818,610.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	12,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	398,235,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		20,000,000.00	420,235,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,201,046,741.08	253,674,300.47
投资支付的现金		1,191,299,795.59	738,261,118.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,392,346,536.67	991,935,418.47
投资活动产生的现金流量净额		-2,372,346,536.67	-571,700,318.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	290,781,100.15
取得借款收到的现金		16,297,040,000.00	20,865,000,000.00
发行债券收到的现金		18,250,000,000.00	11,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		34,547,040,000.00	32,155,781,100.15
偿还债务支付的现金		26,115,000,000.00	25,190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,905,415,474.78	2,222,083,984.45
支付其他与筹资活动有关的现金		149,666,962.66	84,661,070.77
筹资活动现金流出小计		29,170,082,437.44	27,496,745,055.22
筹资活动产生的现金流量净额		5,376,957,562.56	4,659,036,044.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,627.17	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,121,722.14	-2,940,482,883.91
加：期初现金及现金等价物余额		699,277,321.34	3,639,760,205.25
六、期末现金及现金等价物余额		694,155,599.20	699,277,321.34

注：本公司2018年度收到票据背书转让金额为768,729,892.22元，2017年度收到票据背书转让金额为783,952,859.21元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

编制单位:康美药业股份有限公司

项 目	2018年度									
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,974,253,675.00	2,967,700,000.00	11,613,604,048.12	385,985,860.15	-4,349,636.76	-	1,520,517,092.62	-	7,727,605,196.17	28,515,358,767.29
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	4,974,253,675.00	2,967,700,000.00	11,613,604,048.12	385,985,860.15	-4,349,636.76	-	1,520,517,092.62	-	7,727,605,196.17	28,515,358,767.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-392,000.00	-	36,331,052.88	-2,775,360.00	1,559,591.19	-	90,804,285.06	-	-349,473,280.25	-215,333,478.59
(一)综合收益总额	-	-	-	-	1,559,591.19	-	-	-	1,135,188,498.44	1,124,160,172.58
(二)所有者投入和减少资本	-392,000.00	-	38,053,194.84	-2,775,360.00	-	-	-	-	-	45,255,514.18
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	41,385,147.10	-	-	-	-	-	-	41,385,147.10
4.其他	-392,000.00	-	-3,331,952.26	-2,775,360.00	-	-	-	-	-	-948,592.26
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	90,804,285.06	-	-1,484,661,778.69	-1,393,857,493.63
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	90,804,285.06	-	-90,804,285.06	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,168,857,493.63	-1,168,857,493.63
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-225,000,000.00	-225,000,000.00
(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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-1,722,141.96	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00	11,649,935,101.00	383,210,500.15	-2,790,045.57	-	1,611,321,377.68	-	7,378,131,915.92	28,300,025,288.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表 (续)

单位:元 币种:人民币

编制单位:康美药业股份有限公司

项 目	2017年度									
	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	少数股东权益
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
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-166,852,542.56	-	-1,501,672,883.04	-
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	-	1,307,241,651.18	-	7,030,035,609.58	267,556,655.15
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	27,030,000.00	-	274,851,992.19	246,580,660.15	153,201.54	-	213,275,441.44	-	697,569,586.59	-165,542,402.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	153,201.54	-	-	-	2,149,836,281.41	-6,279,911.39
(二) 所有者投入和减少资本	27,030,000.00	-	274,851,992.19	287,382,700.15	-	-	-	-	-	-174,487,719.65
1. 所有者投入的普通股	27,510,000.00	-	263,271,100.15	290,781,100.15	-	-	-	-	-	9,370,000.00
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	-	-	74,458,184.04	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-480,000.00	-	-62,877,292.00	-3,398,400.00	-	-	-	-	-	-183,857,719.65
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	213,275,441.44	-	-1,452,266,694.82	-243,816,611.65
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	213,275,441.44	-	-213,275,441.44	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,013,991,253.38	-1,013,991,253.38
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-225,000,000.00	-225,000,000.00
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-40,802,040.00	-	-	-	-	-	15,225,228.18
四、本期期末余额	4,974,253,675.00	2,967,700,000.00	11,613,604,048.12	385,985,860.15	-4,349,636.76	-	1,520,517,092.62	-	7,727,603,196.17	102,014,252.29
										56,027,268.18
										28,515,358,767.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

康美药业股份有限公司 2018年度 所有者权益变动表

编制单位: 康美药业股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

项 目	2018年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积				
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	4,974,253,675.00	2,967,700,000.00	-	-	11,696,773,753.22	385,985,860.15	-2,916,783.81	7,449,628,630.00	28,219,970,506.88
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	4,974,253,675.00	2,967,700,000.00	-	-	11,696,773,753.22	385,985,860.15	-2,916,783.81	7,449,628,630.00	28,219,970,506.88
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	-392,000.00	-	-	-	39,656,719.57	-2,775,360.00	1,343,797.52	-576,618,928.14	-442,430,765.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,343,797.52	908,042,850.55	909,386,648.07
(二) 所有者投入和减少资本	-392,000.00	-	-	-	39,656,719.57	-2,775,360.00	-	-	42,040,079.57
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	42,040,079.57	-	-	-	42,040,079.57
4. 其他	-392,000.00	-	-	-	-2,383,360.00	-2,775,360.00	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-1,484,661,778.69	-1,393,857,493.63
2. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-90,804,285.06	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-1,168,857,493.63	-1,168,857,493.63
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-225,000,000.00	-225,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 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	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00	-	-	11,736,430,472.79	383,210,500.15	-1,572,986.29	6,873,009,701.86	27,777,539,740.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

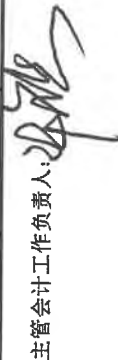
康美药业股份有限公司所有者权益变动表(续)

编制单位:康美药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	2017年度										
	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、上年年末余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-166,852,542.56	-1,501,672,883.04	-1,668,523,425.60
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	-	1,307,241,651.18	6,769,140,910.39	27,210,991,433.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,030,000.00	-	-	-	333,180,517.93	246,580,660.15	1,586,054.49	-	213,275,441.44	680,487,719.61	1,008,979,073.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,586,054.49	-	-	2,132,754,414.43	2,134,340,468.92
（二）所有者投入和减少资本	27,030,000.00	-	-	-	333,180,517.93	287,382,700.15	-	-	-	-	72,827,817.78
1．所有者投入的普通股	27,510,000.00	-	-	-	263,271,100.15	290,781,100.15	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	74,229,054.45	-	-	-	-	-	-
4．其他	-480,000.00	-	-	-	-4,319,636.67	-3,398,400.00	-	-	-	-	74,229,054.45
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	213,275,441.44	-1,452,266,694.82	-1,238,991,253.38
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	213,275,441.44	-213,275,441.44	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,013,991,253.38	-1,013,991,253.38
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-225,000,000.00	-225,000,000.00
（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．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-40,802,040.00	-	-	-	-	40,802,040.00
四、本期末余额	4,974,253,675.00	2,967,700,000.00	-	-	11,696,773,753.22	385,985,860.15	-2,916,783.81	-	1,520,517,092.62	7,449,628,630.00	28,219,970,506.88

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

一、公司基本情况

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，注册号为 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 2018 年 12 月 31 日，公司注册股本总数为 4,973,861,675 股，注册资本为人民币 4,973,861,675 元，企业统一社会信用代码为 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：广东省普宁市流沙揭神路东侧。

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、燀、制炭、炙制、制霜、水飞、含毒性饮片、直接口服饮片)、中药提取、中药配方颗粒、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，烘焙食品，糖果蜜饯，罐头，烹调佐料，腌制品，酒精饮料，非酒精饮料)(以上各项具体按本公司有效许可证经营)；销售：电子产品，五金、交电，金属材料(不含金、银)，建筑材料，百货，工艺美术品(不含金、银饰品)，针、纺织品、化妆品、消毒剂、卫生产品、计生用品、农副产品；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 2019 年 4 月 28 日批准对外报出。

5、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154家。本年新增纳入合并范围的公司共计46家，其中：新设公司33家；非同一控制下合并13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“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分

步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

（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

(1) 外币交易

对发生的非本位币经济业务，公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

(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

(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；

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，计入其他综合收益，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）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 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，按信用风险特征组合计提坏账准备，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：

组 合 名 称	坏账准备计提方法
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。
应收保理款组合	按保理客户风险类型划分正常类（未逾期客户）、关注类（逾期 30 天以内）、次级类（逾期 31-90 天）、可疑类（逾期 91-180 天）、损失类（逾期 180 天以上）计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
信用期以内	1%	5%
信用期-1 年	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	80%	80%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	分类依据	应收保理款计提比例
正常	未逾期	0%
关注	逾期 30 天以内	1%
次级	逾期 31-90 天	30%
可疑	逾期 91-180 天	50%
损失	逾期 180 天以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

一存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品、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、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

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

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

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

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-21。

(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

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、固定资产及其折旧

（1）固定资产确认条件

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

类 别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年-35 年	5	4.75-2.71
机器设备	5 年-14 年	5	19.00-6.79
其他设备	5 年-10 年	5	19.00-9.50
运输设备	5 年-10 年	5	19.00-9.50

(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三-21。

(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

(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三-21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，

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）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三-21。

（4）内部研究开发支出

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

（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

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

(1) 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。

(2) 短期薪酬

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。

(3) 离职后福利

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。

(4) 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。

(5) 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

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

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

一以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照 Black-Scholes 定价模型确定授予日限制性股票的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待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，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照 Black-Scholes 定价模型确定授予日限制性股票的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

一以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业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以后才可行权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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

27、收入

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

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：

(1) 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。

(2) 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。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，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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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、递延所得税资产与递延所得税负债

(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) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	董事会	财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整，具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	5,259,053,216.20	5,259,053,216.20
应收票据	266,968,670.46	-	-266,968,670.46
应收账款	4,992,084,545.74	-	-4,992,084,545.74
应付票据及应付账款	-	2,103,595,211.90	2,103,595,211.90
应付票据	22,010,293.35	-	-22,010,293.35
应付账款	2,081,584,918.55	-	-2,081,584,918.55
应付利息	502,768,572.59	-	-502,768,572.59
其他应付款	1,794,001,868.69	2,296,770,441.28	502,768,572.59
管理费用	1,333,729,123.44	1,192,316,761.17	-141,412,362.27
研发费用	-	141,412,362.27	141,412,362.27

(2) 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售额	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
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	1%、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%、20%、25%、26.5%

不同纳税主体所得税税率情况：

公 司 名 称	税 率	备注
康美药业股份有限公司	15%	
康美智慧药房连锁（广东）有限公司（曾用名：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	15%	
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	25%	
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%	

公 司 名 称	税 率	备注
上海美峰食品有限公司	25%	
上海金像食品有限公司	25%	
上海康美医药咨询有限公司	25%	
上海康美药业有限公司	25%	
上海德大堂国药有限公司	25%	
上海德碧实业有限公司（曾用名：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	15%	
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	-	
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%	
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	15%	
康美（玉林）中药产业园有限公司	25%	

公 司 名 称	税 率	备注
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%	
康美（深圳）医药有限公司（曾用名：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%	
亳州康美供应链有限公司	25%	
陇西康美供应链有限公司	25%	
康美商业保理有限公司	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%	
广州康美万博中医门诊部有限公司	25%	
江门市康美药房有限公司	25%	
广东恒祥药业有限公司	15%	
广东恒祥医药有限公司	25%	

公 司 名 称	税 率	备注
康美健康云服务（成都）有限公司	25%	
成都青羊康美健康云诊所有限公司	25%	
康美（梅河口）医药有限公司	25%	
康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）	25%	
康美大健康产业投资（吉林）有限公司	25%	
康美大健康咨询服务（吉林）有限公司	25%	
康美养老产业投资（吉林）有限公司	25%	
广东康合慢病防治研究中心有限公司	25%	
康美华大基因技术有限公司	25%	
广东康美诺泽药业有限公司	25%	
KANGMEI(TORONTO)HEALTH TECHNOLOGY CO.,LTD（康美（多伦多）健康科技有限责任公司）	26.5%	
KANGMEI PHARMACEUTICAL INNOVATION CORP.（康美药物创新合资公司）	26.5%	
重庆瑞泰医药有限公司	25%	
康美智慧药房（云南）有限公司	25%	
康美智慧药房服务（昆明）有限公司	25%	
福建康美众博实业有限公司	25%	
包头市华盈医疗器械有限公司	20%	小型微利企业
山西俞宏康健贸易有限公司	25%	
广州康美并持医疗科技发展有限公司	25%	
海南易景新医药科技有限公司	25%	
沈阳必惠商贸有限公司	25%	
康美智慧药房（北京）有限公司	20%	小型微利企业
康美（亳州）中药城质量检测有限公司	25%	
康美药业（昆明）种质资源有限公司	25%	
云南润益生物科技有限公司	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%	

公 司 名 称	税 率	备注
江苏威联瑞医疗器械有限公司	25%	
广东华源世特天德医药有限公司	25%	
康美（惠来）中药材种植有限公司	20%	小型微利企业
康美创新中医药科技（珠海）有限公司	25%	
智慧康美（怀集）便民大药房有限公司	20%	小型微利企业
江门市康澳贸易有限公司	20%	小型微利企业
珠海市新澳康美便民药房有限公司	20%	小型微利企业
康美（云浮）南药产业有限公司	20%	小型微利企业
广东康美冠贤医药有限公司	25%	
深圳康美弘德中医门诊部	25%	
康美智慧药房连锁（深圳）有限公司	25%	
康美智慧药房连锁（贵州）有限公司	25%	
康美智慧药房有限公司	20%	小型微利企业
深圳丰泽中医诊所	20%	小型微利企业
广州康合上医门诊部有限公司	25%	
康美智慧医药科技（深圳）有限公司	25%	
康美（通辽）医院管理有限公司	25%	
康美医院管理（通城）有限公司	25%	
康美医院投资（吉林）有限公司	25%	
康美医院投资（柳河）有限公司	25%	
上海康美药业南京有限公司	25%	
上海德大堂药店有限公司	20%	小型微利企业
上海伯恩医疗器械有限公司	25%	
河南拙健医疗器械有限公司	20%	小型微利企业
重庆弈立昌承科技有限公司	20%	小型微利企业
福建康美智链医疗器械有限公司（曾用名：福州市斯迈尔医疗器械有限公司）	25%	
山东康美迈圣医疗器械有限公司	25%	

公 司 名 称	税 率	备注
四川康美康医疗科技有限公司	20%	小型微利企业
上海康美合璞医药科技有限公司	25%	
鞍山康美医疗器械有限公司	20%	小型微利企业
康美泰邦（北京）医疗器械有限公司	25%	
安徽康美创领医疗科技有限公司	25%	
凯利泰瑞特医疗科技（湖北）有限公司	25%	
广东康美睿志医疗科技有限公司	25%	
浙江泰裕康医疗器械有限公司	25%	
康美医院投资（通城）有限公司	25%	
康美（咸宁）医药有限公司（曾用名：湖北益佳康医药有限公司）	20%	小型微利企业
亳州康美中药材种植有限公司	20%	小型微利企业
康美（通辽）蒙中药材种植有限公司	20%	小型微利企业
康美（通辽）医院投资有限公司	25%	
通辽东方利群药品有限公司	25%	
康美药业（贵州）有限公司	25%	
孟连康美药材种植有限公司	20%	小型微利企业
昆明七优药业有限公司	25%	
云南泽熙药业有限公司	25%	
康美医院管理(柳河)有限公司	25%	
青岛华东润国际商贸有限公司	25%	

2、税收优惠

1、本公司于 2017 年 11 月 9 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201744002882，有效期 3 年。根据 2018 年度企业所得税执行 15%的税率政策。

2、公司的子公司广东康美通信息服务有限公司，于 2018 年 11 月 28 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201844005630，有效期 3 年，2018 年度企业所得税执行 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，2018 年度企业所得税执行减按 15%税率政策。

4、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，2018 年度企业所得税执行 15% 的税率政策。

5、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，康美（亳州）世纪国药有限公司主要经营农产品初加工。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。2018 年度企业所得税执行 0%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，2018 年度企业所得税执行 15%的税率政策。

7、公司的子公司北京康美制药有限公司，于 2018 年 11 月 30 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201811006679，有效期 3 年，2018 年度企业所得税执行 15%的税率政策。

8、公司的子公司康美健康云服务有限公司，于 2018 年 10 月 16 日，已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201844201084，有效期 3 年，2018 年度企业所得税执行 15% 的税率政策。

9、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，2018 年度企业所得税执行 15% 的税率政策。

10、公司的子公司广东恒祥药业有限公司，于 2016 年 12 月 9 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201644005039，有效期 3 年，2018 年度企业所得税执行 15%的税率政策。

11、公司的子公司包头市华盈医疗器械有限公司、康美智慧药房（北京）有限公司、康美（惠来）中药材种植有限公司、智慧康美（怀集）便民大药房有限公司、江门市康澳贸易有限公司、珠海市新澳康美便民药房有限公司、康美（云浮）南药产业有限公司、深圳丰泽

中医诊所、上海德大堂药店有限公司、河南拙健医疗器械有限公司、重庆弈立昌承科技有限公司、康美（咸宁）医药有限公司、亳州康美中药材种植有限公司、康美（通辽）蒙中药材种植有限公司、孟连康美药材种植有限公司、四川康美康医疗科技有限公司、鞍山康美医疗器械有限公司、康美智慧药房有限公司，符合小型微利企业认定标准，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	4,770,576.69	2,244,527.57
银行存款	1,755,681,041.84	4,100,347,110.38
其他货币资金	78,749,571.79	104,532,749.28
合 计	1,839,201,190.32	4,207,124,387.23
其中：存放在境外的款项总额	5,974,584.78	20,698,925.45

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，货币资金所有权受到限制的情况见本附注五、53“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	180,643,333.94	266,968,670.46
应收账款	6,318,314,928.75	4,992,084,545.74
合 计	6,498,958,262.69	5,259,053,216.20

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	109,699,897.33	258,011,851.68
商业承兑汇票	70,943,436.61	8,956,818.78
合 计	180,643,333.94	266,968,670.46

(2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	623,293,271.15	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	623,293,271.15	-

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收票据。

(5) 应收账款分类披露：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,502,193.54	0.05	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	6,876,296,413.42	99.94	557,981,484.67	8.11	6,318,314,928.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	636,332.95	0.01	636,332.95	100	-
合 计	6,880,434,939.91	100.00	562,120,011.16	8.17	6,318,314,928.75
类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,502,193.54	0.06	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	5,403,059,756.24	99.94	410,975,210.50	7.61	4,992,084,545.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	5,406,561,949.78	100.00	414,477,404.04	7.67	4,992,084,545.74

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

单 位 名 称	2018 年 12 月 31 日	计提坏账	占总额的 比例 (%)	计提事由
上海世纪联华超市发展有限公司	3,502,193.54	3,502,193.54	0.05	回款可能性低
博罗县湖镇镇卫生院	616,422.35	616,422.35	0.01	回款可能性低
惠东大径心理医院	18,387.00	18,387.00	-	回款可能性低
惠东县白盆珠镇新庵卫生院	1,523.60	1,523.60	-	回款可能性低
合 计	4,138,526.49	4,138,526.49	0.06	

(7) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	3,560,407,666.13	35,604,076.66	1.00
信用期-1 年	2,419,553,470.48	120,977,673.55	5.00
1-2 年	415,201,495.31	124,560,448.60	30.00
2-3 年	360,225,797.88	180,112,898.96	50.00
3 年以上	120,907,983.62	96,726,386.90	80.00
合 计	6,876,296,413.42	557,981,484.67	8.11

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。

(8) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 152,034,962.61 元；本年因非同一控制下合并子公司转入坏账准备 6,930,988.00 元；本年因处置子公司转出坏账准备 0.00 元；本年转回坏账准备金额 10,594,993.28 元。

(9) 本年实际核销的应收账款 728,350.21 元，明细如下：

单 位 名 称	应收 账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	是否因 关联交 易产生
云南骏苍药业有限公司	货款	459,900.12	账龄较长无 法收回	公司管理 程序审批	否
沃尔玛（中国）投资有限公司	货款	267,592.94	经核实无法 收回	公司管理 程序审批	否
扎鲁特旗妇幼保健所门诊部	货款	857.15	经核实无法 收回	公司管理 程序审批	否
合 计		728,350.21			

(10) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,370,169,391.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 19.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 247,023,303.46 元。

(11) 截至 2018 年 12 月 31 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。

(12) 截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项见附注十、6“关联方应收应付款项”。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄 结构	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,139,344,794.87	87.31	-	996,615,678.93	85.10	-
1-2 年	87,696,724.72	6.72	-	103,995,806.17	8.88	-
2-3 年	19,565,444.30	1.50	-	19,601,495.19	1.67	-
3 年以上	58,370,804.27	4.47	40,850,000.00	50,977,646.76	4.35	40,850,000.00
合 计	1,304,977,768.16	100.00	40,850,000.00	1,171,190,627.05	100.00	40,850,000.00

(2) 期末单项个别计提预付款项坏账准备计提明细如下：

名 称	2018 年 12 月 31 日	计提坏账	占总额的 比例 (%)	计 提 事 由
景天苷注射剂 项目款	27,350,000.00	27,350,000.00	2.10	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	1.03	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	3.13	

(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。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日止，账龄在 1 年以上的重要款项说明如下：

截至 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 165,632,973.29 元（2017 年 12 月 31 日：174,574,948.12 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。

(5) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 548,356,356.26 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 42.02%。

4、其他应收款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	9,228,373,561.04	5,894,143,999.84
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	9,228,373,561.04	5,894,143,999.84

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,879,047,604.94	95.64	-	-	8,879,047,604.94
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	404,614,317.14	4.36	55,288,361.04	13.66	349,325,956.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	9,283,661,922.08	100.00	55,288,361.04	0.60	9,228,373,561.04

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,713,820,971.90	96.50	-	-	5,713,820,971.90
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	206,999,087.73	3.50	26,676,059.79	12.89	180,323,027.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,920,820,059.63	100.00	26,676,059.79	0.45	5,894,143,999.84

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	288,550,980.57	14,427,549.05	5.00
1-2 年	99,824,022.29	29,947,206.70	30.00
2-3 年	6,926,153.82	3,463,076.93	50.00
3 年以上	9,313,160.46	7,450,528.36	80.00
合 计	404,614,317.14	55,288,361.04	13.66

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。

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 35,041,699.96 元；本年因非同一控制下合并子公司转入坏账准备 685,676.52 元；本年因处置子公司转出坏账准备 0.00 元；本年转回坏账准备金额 7,108,475.23 元。

(4) 本年实际核销的其他应收款 6,600.00 元，明细如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
焦红宇	房租押金	6,600.00	款项已核实无法收回	公司管理程序审批	否
合 计		6,600.00			

(5) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收第三方款项	402,606,427.14	206,999,087.73
应收合营公司款项	2,000,000.00	-
应收其他关联公司款项	8,879,055,494.94	5,713,820,971.90
合 计	9,283,661,922.08	5,920,820,059.63

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

单 位 名 称	2018 年 12 月 31 日	计提 坏账	占总额的比例 (%)	计提事由
普宁康都药业有限公司	5,629,047,604.94	-	60.63	关联方往来款，承诺全额回收
普宁市康淳药业有限公司	3,250,000,000.00	-	35.01	关联方往来款，承诺全额回收
合 计	8,879,047,604.94	-	95.64	

(8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	应收其他关联公司款项	5,629,047,604.94	3 年以内	60.63	-
第二名	应收其他关联公司款项	3,250,000,000.00	1 年以内	35.01	-
第三名	应收第三方款项	30,000,000.00	1 年以内	0.32	1,500,000.00
第四名	应收第三方款项	12,003,000.00	1 年以内	0.13	600,150.00
第五名	应收第三方款项	11,847,763.42	3 年以内	0.13	2,404,211.78
合 计		8,932,898,368.36		96.22	4,504,361.78

(9) 截至 2018 年 12 月 31 日，其他应收款中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项见本附注十、6“关联方应收应付款项”。

5、存货

(1) 存货分类：

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	253,185,111.90	11,168,880.72	242,016,231.18	448,956,934.68	1,893,670.78	447,063,263.90
在产品	125,750,802.86	1,588,946.53	124,161,856.33	321,430,198.62	1,258,309.76	320,171,888.86
库存商品	26,645,686,258.97	40,194,078.09	26,605,492,180.88	25,320,498,997.15	28,158,894.14	25,292,340,103.01
自制半成品	1,233,625.94	-	1,233,625.94	1,131,618.65	-	1,131,618.65
周转材料	26,450,552.49	-	26,450,552.49	40,040,158.99	-	40,040,158.99

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	3,793,956,325.36	2,973,155.04	3,790,983,170.32	3,254,287,010.38	-	3,254,287,010.38
开发成本	1,187,339,392.04	-	1,187,339,392.04	3,313,994,053.15	-	3,313,994,053.15
开发产品	2,231,944,055.85	-	2,231,944,055.85	2,577,510,283.39	-	2,577,510,283.39
合 计	34,265,546,125.41	55,925,060.38	34,209,621,065.03	35,277,849,255.01	31,310,874.68	35,246,538,380.33

(2) 存货跌价准备:

存货种类	2017年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年 12月31日
		计 提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,893,670.78	11,128,156.84	-	1,852,946.90	-	11,168,880.72
在产品	1,258,309.76	1,588,946.53	-	1,258,309.76	-	1,588,946.53
库存商品	28,158,894.14	35,142,008.14	-	23,106,824.19	-	40,194,078.09
消耗性生物资产	-	2,973,155.04	-	-	-	2,973,155.04
合 计	31,310,874.68	50,832,266.55	-	26,218,080.85	-	55,925,060.38

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
消耗性生物资产	预计售价减预计成本及销售费用	

(3) 开发成本

项 目	预计完工时间	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
康美（亳州）华佗国际中药城项目	第一期已完工 第二期已完工 第三期及物流园预计2019年底完工	2,023,987,964.00	526,630,282.75	2,177,926,382.85	372,691,863.90
甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心工程项目	第一期已完工 第二期已完工 剩余部分为待开发土地	477,777,421.18	202,102,482.06	583,161,533.39	96,718,369.85
青海国际中药城项目	第一期已完工 第二期预计2019年6月完工	390,087,560.17	365,314,798.03	222,722,655.59	532,679,702.61
青海玉树虫草交易市场及加工中心项目	预计2019年10月底完工	67,815,503.72	85,777,354.69	-	153,592,858.41
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	-	31,539,826.19	116,771.08	-	31,656,597.27
普宁中药材专业市场工程项目	本期已完工	219,049,342.38	91,949,365.79	310,998,708.17	-
康美医院管理服务中心及配套后勤保障楼	本期已完工	72,353,427.05	34,635,694.52	106,989,121.57	-
普宁中药材专业市场工程项目（康莱酒店）	本期已完工	31,383,008.46	22,043,678.66	53,426,687.12	-
合 计		3,313,994,053.15	1,328,570,427.58	3,455,225,088.69	1,187,339,392.04

(4) 开发产品

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
康美（亳州）华佗国际中药城项目	134,306,256.46	365,557.39	27,405,911.00	107,265,902.85
甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心工程项目	247,812,455.68	62,894,526.68	-	310,706,982.36
青海国际中药城项目	581,716,667.04	149,719,965.53	-	731,436,632.57
普宁中药材专业市场工程项目	1,379,819,832.41	19,493,824.24	373,644,214.76	1,025,669,441.89
康美医院管理服务中心及配套后勤保障楼	233,855,071.80	4,761,817.06	181,751,792.68	56,865,096.18
合 计	2,577,510,283.39	237,235,690.90	582,801,918.44	2,231,944,055.85

(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，子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第三期、青海国际中药城项目第二期、甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心工程项目第二期、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。其中，康美（亳州）华佗国际中药城项目第三期的部分已于本期结转，包含酒店、会展中心、信息楼及办公楼；甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心工程项目第二期已于本期结转；青海国际中药城项目本期补充结转第一期和交易中心成本；普宁中药材专业市场工程项目、康美医院管理服务中心及配套后勤保障楼、普宁中药材专业市场工程项目（康莱酒店）已于本期结转。

(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 50,832,266.55 元；本年转销存货跌价准备金额 26,218,080.85 元。

(8) 截至 2018 年 12 月 31 日，存货不存在用于债务担保、抵押等所有权受到限制的情况。

6、其他流动资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预售房款预缴税金	8,083,725.66	10,177,064.01
留抵增值税	767,993,898.47	549,201,692.20
预缴所得税	239,298,207.45	2,006,819.74
一年内到期的应收保理款	185,316,968.90	90,235,489.28
合 计	1,200,692,800.48	651,621,065.23

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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：	6,050,000.00	4,935,573.06	1,114,426.94	6,050,000.00	50,000.00	6,000,000.00
其中：按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	6,050,000.00	4,935,573.06	1,114,426.94	6,050,000.00	50,000.00	6,000,000.00
合 计	6,050,000.00	4,935,573.06	1,114,426.94	6,050,000.00	50,000.00	6,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被 投 资 单 位	账 面 余 额			
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
宁波药材股份有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00
深圳健安保救援服务有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
北京中研百草检测认证有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合 计	6,050,000.00	-	-	6,050,000.00

被 投 资 单 位	减值准备				在被投 资单位 持股比 例（%）	本期 现金 红利
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2018 年 12 月 31 日		
宁波药材股份有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00	0.08	-
深圳健安保救援服 务有限公司	-	4,885,573.06	-	4,885,573.06	4.99	-
北京中研百草检测 认证有限公司	-	-	-	-	4.67	-
合 计	50,000.00	4,885,573.06	-	4,935,573.06		-

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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	4,885,573.06	-	4,885,573.06
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	4,935,573.06	-	4,935,573.06

货币单位：人民币元

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目和增减变动如下：

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动								2018年12月31日	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 转出		
1. 合营企业											
人保康美（北 京）健康科技 股份有限公司	723,155.74	-	-	-723,155.74	-	-	-	-	-	-	-
小 计	723,155.74	-	-	-723,155.74	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业											
广发基金管理 有限公司	516,877,860.30	-	-	49,240,948.79	1,343,797.52	-	12,000,000.00	-	-	555,462,606.61	-
小 计	516,877,860.30	-	-	49,240,948.79	1,343,797.52	-	12,000,000.00	-	-	555,462,606.61	-
合 计	517,601,016.04	-	-	48,517,793.05	1,343,797.52	-	12,000,000.00	-	-	555,462,606.61	-

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	1,205,721,329.19	121,124,710.96	1,326,846,040.15
2.本期增加金额	2,950,455,706.46	30,360,296.91	2,980,816,003.37
(1) 存货转入	1,903,466,724.88	23,727,593.85	1,927,194,318.73
(2) 在建工程转入	1,034,675,140.03	6,632,703.06	1,041,307,843.09
(3) 固定资产转入	12,313,841.55	-	12,313,841.55
(4) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 转入固定资产	-	-	-
4.期末余额	4,156,177,035.65	151,485,007.87	4,307,662,043.52
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	84,723,164.70	6,306,082.40	91,029,247.10
2.本期增加金额	43,758,526.56	3,350,330.48	47,108,857.04
(1) 计提或摊销	37,805,275.56	3,350,330.48	41,155,606.04
(2) 固定资产转入	5,953,251.00	-	5,953,251.00
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 转入固定资产	-	-	-
4.期末余额	128,481,691.26	9,656,412.88	138,138,104.14
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末账面价值	4,027,695,344.39	141,828,594.99	4,169,523,939.38
期初账面价值	1,120,998,164.49	114,818,628.56	1,235,816,793.05

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项 目	账 面 价 值	未办妥产权证书原因
普宁康莱酒店	197,904,670.87	正在办理登记手续过程中
亳州中药材交易中心	199,183,088.70	正在办理登记手续过程中
亳州中药材会展中心	229,379,104.19	正在办理登记手续过程中
亳州中药材酒店	235,342,895.67	正在办理登记手续过程中
陇西中药城一期物流仓库	226,800,325.64	正在办理登记手续过程中
陇西中药城二期物流仓库	200,651,597.67	正在办理登记手续过程中
甘肃中药城博览园酒店	200,836,782.12	正在办理登记手续过程中
青海中药城康莱酒店	26,976,380.75	正在办理登记手续过程中

10、固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	5,414,124,168.90	2,189,525,508.36	163,140,413.64	438,859,378.52	8,205,649,469.42
2.本期增加金额	2,442,316,594.81	705,941,023.56	31,751,142.12	69,275,848.60	3,249,284,609.09
（1）购置	252,215,451.16	249,491,099.25	27,649,444.63	64,323,705.59	593,679,700.63
（2）在建工程转入	886,210,477.30	456,258,564.49	-	399,238.14	1,342,868,279.93
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
（4）企业合并增加	-	191,359.82	4,101,697.49	4,552,904.87	8,845,962.18
（5）存货转入	1,303,890,666.35	-	-	-	1,303,890,666.35
3.本期减少金额	12,823,188.55	9,194,033.16	4,412,861.11	3,378,368.49	29,808,451.31
（1）处置或报废	509,347.00	9,194,033.16	4,412,861.11	3,378,368.49	17,494,609.76
（2）处置子公司转出	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
(3) 转入投资性房地产	12,313,841.55	-	-	-	12,313,841.55
4.期末余额	7,843,617,575.16	2,886,272,498.76	190,478,694.65	504,756,858.63	11,425,125,627.20
二、累计折旧					
1.期初余额	825,456,637.90	938,741,916.38	98,802,975.70	230,529,930.53	2,093,531,460.51
2.本期增加金额	170,109,028.63	154,136,438.27	18,897,801.26	53,543,036.53	396,686,304.69
(1) 计提	170,109,028.63	154,123,680.95	15,953,999.99	50,546,718.65	390,733,428.22
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	12,757.32	2,943,801.27	2,996,317.88	5,952,876.47
3.本期减少金额	6,163,848.97	8,627,013.40	3,692,156.20	2,757,493.17	21,240,511.74
(1) 处置或报废	210,597.97	8,627,013.40	3,692,156.20	2,757,493.17	15,287,260.74
(2) 处置子公司转出	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	5,953,251.00	-	-	-	5,953,251.00
4.期末余额	989,401,817.56	1,084,251,341.25	114,008,620.76	281,315,473.89	2,468,977,253.46
三、减值准备					
1.期初余额	-	4,804,927.77	12,234.98	1,083,316.84	5,900,479.59
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	4,804,927.77	12,234.98	1,083,316.84	5,900,479.59
四、账面价值					
期末账面价值	6,854,215,757.60	1,797,216,229.74	76,457,838.91	222,358,067.90	8,950,247,894.15
期初账面价值	4,588,667,531.00	1,245,978,664.21	64,325,202.96	207,246,131.15	6,106,217,529.32

(2) 截至 2018 年 12 月 31 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。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账 面 价 值	未办妥产权证书原因
康美普宁中药城 22 号楼	160,038,779.03	正在办理登记手续过程中
北京康美制药有限公司生产基地	266,523,732.30	正在办理登记手续过程中
亳州中药饮片厂生产基地	144,275,148.12	正在办理登记手续过程中
亳州中药材交易中心	82,230,841.55	正在办理登记手续过程中
亳州中药材信息楼	100,257,699.84	正在办理登记手续过程中
亳州中药材办公楼	67,196,456.62	正在办理登记手续过程中
青海中药城交易中心	172,799,600.67	正在办理登记手续过程中
深圳人才住房	6,339,203.18	正在办理登记手续过程中
成都中药饮片厂房屋建筑物	185,888,269.76	正在办理登记手续过程中
甘肃中药城博览园	422,882,393.05	正在办理登记手续过程中
梅河口康美大地肥业有机肥厂	34,311,820.24	正在办理登记手续过程中

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，固定资产不存在用于债务担保、抵押等所有权受到限制的情况。

货币单位：人民币元

11、在建工程

(1) 在建工程情况:

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	477,028.89	-	477,028.89	13,287,210.27	-	13,287,210.27
上海中药饮片生产基地项目	-	-	-	189,537,622.09	-	189,537,622.09
新开河人参食品精深加工产业化项目	34,477,206.10	-	34,477,206.10	17,977,158.34	-	17,977,158.34
中国-东盟康美玉林中药产业园	442,331,013.60	-	442,331,013.60	29,594,474.11	-	29,594,474.11
康美（亳州）世纪国药有限公司项目二期工程	227,741,282.15	-	227,741,282.15	87,191,845.27	-	87,191,845.27
梅河口康美大地肥业年产 10 万吨人参有机肥厂建设项目	-	-	-	17,593,907.27	-	17,593,907.27
康美梅河口医疗健康中心医疗园区项目	1,591,842,848.54	-	1,591,842,848.54	409,792,015.57	-	409,792,015.57
康美梅河口医疗健康中心教学园区项目	177,922,939.77	-	177,922,939.77	65,351,096.69	-	65,351,096.69
康美梅河口医疗健康中心医养园区项目	299,144,600.64	-	299,144,600.64	141,402,126.56	-	141,402,126.56
康美梅河口医疗健康中心医药产业和医药物流园区项目	82,523,802.93	-	82,523,802.93	66,299,078.72	-	66,299,078.72
交易中心外立面改造工程	-	-	-	3,882,120.22	-	3,882,120.22
康美华南总部	72,873,084.33	-	72,873,084.33	8,133,640.36	-	8,133,640.36
一带一路中国中医药博览中心项目	-	-	-	-	-	-
普宁中药城中医馆	-	-	-	-	-	-
智慧药房项目	-	-	-	-	-	-
新世界商场扩建改造装修	-	-	-	631,600,108.35	-	631,600,108.35
零星工程	29,468,821.43	-	29,468,821.43	18,298,370.28	-	18,298,370.28
待安装调试设备	28,420,283.03	-	28,420,283.03	16,179,146.72	-	16,179,146.72
合 计	2,987,222,911.41	-	2,987,222,911.41	1,716,119,920.82	-	1,716,119,920.82

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018年度

货币单位：人民币元

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项 目	预算数	2017年 12月31日	本期增加	本期转入固定资产、 投资性房地产金额	本期其他减少 金额	2018年 12月31日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	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	13,287,210.27	13,964,152.67	26,653,265.55	121,068.50	477,028.89	77.86	83.98	-	-	-	自筹
上海中药饮片生产基地项目	210,000,000.00	189,537,622.09	29,090,050.48	218,505,791.95	121,880.62	-	104.11	100.00	-	-	-	自筹
新开河人参食品精深加工产业化项目	37,000,000.00	17,977,158.34	16,500,047.76	-	-	34,477,206.10	93.18	93.18	-	-	-	自筹
中国-东盟康美玉林中药产业园	880,000,000.00	29,594,474.11	412,736,539.49	-	-	442,331,013.60	50.26	50.26	-	-	-	自筹
康美(亳州)世纪国药有限公司项目二期工程	250,000,000.00	87,191,845.27	140,727,973.22	-	178,536.34	227,741,282.15	91.10	91.10	-	-	-	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	37,829,000.00	17,593,907.27	17,695,730.00	35,289,637.27	-	-	93.29	100.00	-	-	-	自筹
康美梅河口医疗健康中心医园区项目	2,100,000,000.00	409,792,015.57	1,182,050,832.97	-	-	1,591,842,848.54	75.80	75.80	110,728,109.59	103,697,753.42	5.94	自筹 及借 款
康美梅河口医疗健康中心教学园区项目	255,749,009.00	65,351,096.69	112,571,843.08	-	-	177,922,939.77	69.57	69.57	-	-	-	自筹
康美梅河口医疗健康中心医养园区项目	563,109,910.00	141,402,126.56	157,742,474.08	-	-	299,144,600.64	53.12	53.12	-	-	-	自筹

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

项 目	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产、 投资性房地产金额	本期其他减少 金额	2018 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
康美梅河口医疗健康 中心医药产业和医药 物流园区项目	126,191,351.00	66,299,078.72	16,224,724.21	-	-	82,523,802.93	65.40	65.40	-	-	-	自筹
交易中心外立面改造 工程	5,000,000.00	3,882,120.22	623,315.33	4,505,435.55	-	-	90.11	100.00	-	-	-	自筹
康美华南总部	800,000,000.00	8,133,640.36	64,739,443.97	-	-	72,873,084.33	9.11	9.11	-	-	-	自筹
一带一路中国中医药 博览中心项目	600,000,000.00	-	623,719,175.17	623,719,175.17	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
普宁中药城中医馆	150,000,000.00	-	149,049,250.00	149,049,250.00	-	-	99.37	100.00	-	-	-	自筹
智慧药房项目	500,000,000.00	-	481,756,569.33	481,756,569.33	-	-	96.35	100.00	-	-	-	自筹
新世界商场扩建改造 装修	835,497,316.35	631,600,108.35	202,694,871.54	834,294,979.89	-	-	99.86	100.00	-	-	-	自筹
零星工程	-	18,298,370.28	54,570,083.29	9,947,564.13	33,452,068.01	29,468,821.43	-	-	-	-	-	自筹
待安装调试设备	-	16,179,146.72	12,967,353.31	454,454.18	271,762.82	28,420,283.03	-	-	-	-	-	自筹
合 计	7,383,376,586.35	1,716,119,920.82	3,689,424,429.90	2,384,176,123.02	34,145,316.29	2,987,222,911.41	-	-	110,728,109.59	103,697,753.42	-	

注 1：上表“本期其他减少金额”为转入“长期待摊费用”金额。

注 2：上表“康美（亳州）世纪国药有限公司项目二期工程”中预算数包含二期工程中前期已完工转固的部分。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

12、无形资产

(1) 无形资产情况：

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	2,085,714,850.05	98,871,477.60	31,727,342.00	2,216,313,669.65
2.本期增加金额	108,047,000.00	91,390,123.09	10,364,509.91	209,801,633.00
(1) 购置	108,047,000.00	30,079,995.68	609,922.87	138,736,918.55
(2) 开发支出转入	-	61,310,127.41	9,754,587.04	71,064,714.45
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 存货转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	10,294,702.29	-	10,294,702.29
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 处置子公司转出	-	-	-	-
(3) 转入存货-开发成本	-	-	-	-
(4) 其他减少	-	10,294,702.29	-	10,294,702.29
4.期末余额	2,193,761,850.05	179,966,898.40	42,091,851.91	2,415,820,600.36
二、累计摊销				
1.期初余额	186,499,562.34	47,338,843.40	18,920,266.16	252,758,671.90
2.本期增加金额	47,718,718.32	13,804,895.30	4,008,652.54	65,532,266.16
(1) 计提	47,718,718.32	13,804,895.30	4,008,652.54	65,532,266.16
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司转出				
(3) 转入存货-开发成本				
4.期末余额	234,218,280.66	61,143,738.70	22,928,918.70	318,290,938.06
三、减值准备				

项 目	土地使用权	应用软件	专利使用权	合 计
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
期末账面价值	1,959,543,569.39	118,823,159.70	19,162,933.21	2,097,529,662.30
期初账面价值	1,899,215,287.71	51,532,634.20	12,807,075.84	1,963,554,997.75

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为 3.39%。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，无形资产受到限制的情况见本附注五、53“所有权或使用权受到限制的资产”。

13、开发支出

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		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	3,224,991.71	977,486.67	-	-	-	4,202,478.38
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	7,666,418.30	5,028,628.46	-	-	-	12,695,046.76
康美健康云智慧养老健康管理平台	4,205,783.88	2,488,211.55	-	-	-	6,693,995.43
康美健康云智慧肿瘤疗程管理系统	1,052,907.60	200,418.78	-	1,253,326.38	-	-
医疗健康移动互联网 O2O 综合服务平台（健康 BAT）	5,694,833.11	695,193.39	-	6,390,026.50	-	-
康美通互联网支付系统	7,409,285.52	2,345,301.52	-	9,754,587.04	-	-
多参数生理监测及数据管理系统软件	529,945.57	49,296.17	-	579,241.74	-	-

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		内部开发 支出	其 他	确认为无形资产	转入当 期损益	
社保慢病智能监管系统	-	1,377,364.54	-	-	-	1,377,364.54
导诊服务平台	-	1,590,862.82	-	-	-	1,590,862.82
医养云设备管理系统	-	497,299.45	-	-	-	497,299.45
O2O 医疗服务平台	-	76,256.88	-	-	-	76,256.88
家庭医生服务平台	-	1,009,621.71	-	1,009,621.71	-	-
养老机器人	-	438,184.85	-	438,184.85	-	-
智能(AI)健康管理服务平台	-	1,128,404.80	-	-	-	1,128,404.80
智能审方分流管理平台	-	397,984.49	-	397,984.49	-	-
展柜售货系统	-	328,620.57	-	328,620.57	-	-
综合医养生活服务平台	-	440,942.57	-	440,942.57	-	-
健康服务站 V2.0 模式	-	572,898.10	-	572,898.10	-	-
智能导医导诊（人工智能） 系统	-	655,072.54	-	-	-	655,072.54
智能体检报告分析服务平台	-	853,285.31	-	-	-	853,285.31
医养项目管理系统	-	279,557.98	-	279,557.98	-	-
医院智能决策分析平台	-	5,356,847.85	-	5,356,847.85	-	-
康美长期照护保险管理系统	-	7,099,689.71	-	7,099,689.71	-	-
康美长期照护云平台	-	6,592,569.03	-	6,592,569.03	-	-
康美长照护险移动平台	-	6,085,448.33	-	6,085,448.33	-	-
康美智慧医养工作站管理系 统	-	5,396,689.05	-	5,396,689.05	-	-
康美智慧长期照护管理系统	-	8,113,931.10	-	8,113,931.10	-	-
康美临床可视化系统	-	2,997,691.36	-	2,997,691.36	-	-
康美药店工作站软件（IOS 版）	-	2,398,528.46	-	2,398,528.46	-	-
康美智能体检报告分析服务 平台	-	5,578,327.63	-	5,578,327.63	-	-

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		内部开发 支出	其 他	确认为无形资产	转入当 期损益	
康美健康云健康服务平台后台管理系统	-	3,597,792.69	-	-	-	3,597,792.69
慢病防治医疗云平台建设	-	3,824,509.48	-	-	-	3,824,509.48
康美健享家小程序开发	-	82,524.28	-	-	-	82,524.28
社区 H5 项目开发	-	38,592.24	-	-	-	38,592.24
合 计	29,908,042.65	78,594,034.36	-	71,064,714.45	-	37,437,362.56

14、商誉

(1) 商誉账面原值:

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		企业合并 形成的	其 他	处 置	其 他	
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

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		企业合并 形成的	其 他	处 置	其 他	
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	14,472,807.88	-	-	-	-	14,472,807.88
收购重庆瑞泰医药有限公司股权形成	2,920,951.14	-	-	-	-	2,920,951.14
收购云南润益生物科技有限公司股权形成	6,655,578.73	-	-	-	-	6,655,578.73
收购广东康美诺泽药业有限公司股权形成	3,645,227.30	-	-	-	-	3,645,227.30
收购广东恒祥药业有限公司股权形成	68,847,251.90	-	-	-	-	68,847,251.90
收购昆明七优药业有限公司股权形成	-	273,110.28	-	-	-	273,110.28
收购云南泽熙药业有限公司股权形成	-	575,594.84	-	-	-	575,594.84
收购湖北益佳康医药有限公司股权形成	-	1,600,757.61	-	-	-	1,600,757.61
收购通辽东方利群药品有限公司股权形成	-	4,077,109.00	-	-	-	4,077,109.00
收购广东华源世特天德医药有限公司股权形成	-	3,987,247.87	-	-	-	3,987,247.87
收购广东康美冠贤医药有限公司股权形成	-	5,604,781.50	-	-	-	5,604,781.50
合 计	552,727,733.31	16,118,601.10	-	-	-	568,846,334.41

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
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	-	-	-	-	-	-
收购重庆瑞泰医药有限公司股权形成	-	-	-	-	-	-
收购云南润益生物科技有限公司股权形成	-	-	-	-	-	-
收购广东康美诺泽药业有限公司股权形成	-	-	-	-	-	-

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
收购广东恒祥药业有限公司 股权形成	-	-	-	-	-	-
收购昆明七优药业有限公司 股权形成	-	-	-	-	-	-
收购云南泽熙药业有限公司 股权形成	-	-	-	-	-	-
收购湖北益佳康医药有限公 司股权形成	-	-	-	-	-	-
收购通辽东方利群药品有限 公司股权形成	-	-	-	-	-	-
收购广东华源世特天德医药 有限公司股权形成	-	-	-	-	-	-
收购广东康美冠贤医药有限 公司股权形成	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法：

截至 2018 年 12 月 31 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。

15、长期待摊费用

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年12月31日
装修费	216,171,433.62	81,495,692.09	59,439,520.25	-	238,227,605.46
代言及制作费	960,395.91	-	373,885.96	-	586,509.95
马陆基地工具	1,638,591.88	-	784,518.16	-	854,073.72
租金	4,161,241.83	4,961,887.47	5,845,910.72	-	3,277,218.58
展览器材支出	1,479,800.00	-	1,449,600.00	-	30,200.00
合 计	224,411,463.24	86,457,579.56	67,893,435.09	-	242,975,607.71

16、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

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	672,029,614.82	129,534,691.13	470,573,368.83	88,427,654.49
内部交易未实现利润	87,173,182.18	15,424,236.11	79,777,071.00	12,723,418.15
可抵扣亏损	747,186,242.76	154,847,971.82	503,548,161.17	114,646,328.77
政府补助影响数	79,142,129.46	18,348,089.83	152,983,534.65	36,816,147.64
预收房款形成	31,689,780.19	7,922,445.04	17,887,884.56	4,471,971.14
广告费	16,290,003.32	4,072,500.83	9,306,187.17	2,326,546.79
限制性股票激励费用	11,917,350.00	1,787,602.50	181,051,716.43	28,699,552.03
应付职工薪酬	7,706,078.33	1,926,519.58	9,906,078.33	2,476,519.58
合 计	1,653,134,381.06	333,864,056.84	1,425,034,002.14	290,588,138.59

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	43,587,170.26	42,740,969.68
可抵扣亏损	35,928,407.73	27,398,481.50
合 计	79,515,577.99	70,139,451.18

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019 年度	6,484,683.77	9,905,518.46
2020 年度	1,185,094.55	1,185,094.55
2021 年度	5,458,024.24	5,692,972.48
2022 年度	9,938,156.41	10,614,896.01
2023 年度	12,862,448.76	-
合 计	35,928,407.73	27,398,481.50

(4) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧加速折旧	2,857,641.72	714,410.43	-	-
合 计	2,857,641.72	714,410.43	-	-

17、其他非流动资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付购房款	4,747,806.59	8,624,463.87
预付土地款	-	52,458,960.00
预付信息管理系统款项	-	517,964.12
预付设备款	418,767,296.25	175,740,253.30
预付收购股权款	-	3,842,377.58
康美医院投资款	-	20,000,000.00
预付财务顾问费	19,223,013.70	-
合 计	442,738,116.54	261,184,018.87

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	7,650,000,000.00	7,550,246,000.00
质押借款	-	-
信用借款	3,922,570,400.00	3,815,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	5,000,000.00
合 计	11,576,570,400.00	11,370,246,000.00

短期借款分类说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

注：其中抵押借款 4,000,000.00 元对应的抵押物为子公司康美（咸宁）医药有限公司的前股东郑锦祥控制梅州市恒昌房地产开发有限公司名下的房屋建筑物。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据及应付账款

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	82,505,057.69	22,010,293.35
应付账款	3,077,957,126.72	2,081,584,918.55
合 计	3,160,462,184.41	2,103,595,211.90

(1) 应付票据分项列示如下：

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	82,505,057.69	22,010,293.35
合 计	82,505,057.69	22,010,293.35

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元

(3) 应付账款按账龄披露：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1年以内	2,090,800,496.57	1,646,681,369.37
1-2年	675,226,548.50	299,527,041.71
2-3年	189,938,104.68	105,836,358.79
3年以上	121,991,976.97	29,540,148.68
合 计	3,077,957,126.72	2,081,584,918.55

(4) 期末公司账龄超过 1 年的重要应付账款：

截至 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付款项为 987,156,630.15 元（2017 年 12 月 31 日：434,903,549.18 元），主要为应付工程款项。由于项目尚未竣工决算，该等款项尚未结清。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，应付账款中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

20、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1年以内	919,883,818.35	1,214,668,551.99
1-2年	454,192,613.60	399,750,826.14
2-3年	138,508,432.72	16,933,790.21
3年以上	59,840,265.91	96,366,605.41
合 计	1,572,425,130.58	1,727,719,773.75

(2) 期末公司账龄超过 1 年的重要预收款项：

截至 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 652,541,312.23 元（2017 年 12 月 31 日：513,051,221.76 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。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
一、短期薪酬	107,810,121.50	913,291,445.13	915,562,215.34	105,539,351.29
二、离职后福利-设定提存计划	28,118.96	81,962,589.76	81,739,544.98	251,163.74
三、辞退福利	-	2,000,615.95	1,895,454.95	105,161.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	107,838,240.46	997,254,650.84	999,197,215.27	105,895,676.03

(2) 短期薪酬明细如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	107,245,426.78	825,539,195.85	828,255,336.75	104,529,285.88
2、职工福利费	-	39,084,867.73	39,057,527.15	27,340.58
3、社会保险费	20,302.44	32,415,193.81	32,308,769.83	126,726.42
其中：医疗保险费	18,190.68	27,669,944.67	27,579,466.80	108,668.55
工伤保险费	708.17	1,583,515.19	1,575,574.64	8,648.72

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
生育保险费	1,403.59	3,161,733.95	3,153,728.39	9,409.15
4、住房公积金	62,032.80	13,503,691.67	13,454,183.27	111,541.20
5、工会经费和职工教育经费	482,359.48	2,748,496.07	2,486,398.34	744,457.21
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	107,810,121.50	913,291,445.13	915,562,215.34	105,539,351.29

(3) 设定提存计划明细如下:

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	2018年12月31日
1、基本养老保险	26,979.85	79,970,644.54	79,753,952.20	243,672.19
2、失业保险费	1,139.11	1,991,945.22	1,985,592.78	7,491.55
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	28,118.96	81,962,589.76	81,739,544.98	251,163.74

22、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下:

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	132,861,481.93	83,273,855.95
城市建设维护税	2,498,670.35	4,645,949.33
企业所得税	119,021,730.77	442,378,265.12
代扣代缴的个人所得税	1,283,903.15	2,058,662.63
教育费附加	1,250,458.08	2,384,866.73
地方教育附加	833,638.72	1,589,911.16
土地使用税	1,980,603.73	9,094,750.33
房产税	3,644,536.64	9,512,516.69
防洪基金	13,883.60	148,189.24
印花税	835,001.58	1,042,680.88

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
河道维修费	18,219.62	-
文化事业建设费	-	9,783.75
土地增值税	136,390,741.62	135,810,578.06
合 计	400,632,869.79	691,950,009.87

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

23、其他应付款

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	1,684,785,668.19	1,794,001,868.69
应付利息	785,721,737.46	502,768,572.59
应付股利	-	-
合 计	2,470,507,405.65	2,296,770,441.28

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
工程及设备款	29,286,063.68	10,636,609.94
预提费用	126,019,490.42	290,585,963.39
保证金及押金	193,573,593.81	112,008,331.33
咨询、管理费	5,685,347.44	5,774,339.62
代扣代缴费用	76,541,883.98	67,689,367.38
员工垫支款	173,979.42	1,950,683.05
股权收购余款	115,768,860.78	176,740,658.29
其他	40,565,312.89	4,850,278.11
关联方往来款	-	17,989,408.00
第三方往来款	713,960,635.62	691,790,369.43
限制性股票回购义务	383,210,500.15	385,985,860.15
债券发行费	-	28,000,000.00
合 计	1,684,785,668.19	1,794,001,868.69

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项见“本附注十、6 关联方应收应付款项”。

(4) 按款项性质列示应付利息：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
借款利息	25,377,934.17	21,139,361.98
公司债券利息	513,703,803.28	317,651,347.56
短期融资券利息	246,640,000.01	160,755,616.47
长期应付款利息	-	3,222,246.58
合 计	785,721,737.46	502,768,572.59

注：公司不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

24、一年内到期的非流动负债

借 款 种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的应付债券	-	2,500,000,000.00
合 计	-	2,500,000,000.00

25、其他流动负债

(1) 其他流动负债按种类列示：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期融资券	6,750,000,000.00	5,000,000,000.00
合 计	6,750,000,000.00	5,000,000,000.00

注 1：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2018]CP29 号文注册，公司短期融资券注册金额为 65 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 2018 年度第一期短期融资券（简称“18 康美 CP001”）。本次募集资金 20 亿元，已于 2018 年 3 月 26 日划入公司指定账户，发行利率 5.30%。期限 365 天。兑付日期 2019 年 3 月 26 日。

注 2：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2018]CP29 号文注册，公司短期融资券注册金额为 65 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 2018 年度第二期短期融资券（简称“18 康美 CP002”）。本次募集资金 20 亿元，已于 2018 年 4 月 20 日划入公司指定账户，发行利率为 5.28%。期限 365 天。兑付日期 2019 年 4 月 20 日。

注 3：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 2018 年度第三期超短期融资券（简称“18 康美 SCP003”）。本次募集资金 20 亿元，已于 2018 年 5 月 18 日划入公司指定账户，发行利率为 5.90%。期限 270 天。兑付日期 2019 年 2 月 12 日。

注 4：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2018]CP29 号文注册，公司短期融资券注册金额为 65 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 2018 年度第三期短期融资券（简称“18 康美 CP003”）。本次募集资金 7.50 亿元，已于 2018 年 9 月 3 日划入公司指定账户，发行利率为 7.00%。期限 365 天。兑付日期 2019 年 9 月 3 日。

26、长期借款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	190,000,000.00	-
保证借款	500,000,000.00	-
合 计	690,000,000.00	-

长期借款利率区间 为：4.75%-5.39%

注：其中抵押借款 190,000,000.00 元对应的抵押物为子公司康美健康产业投资有限公司名下的无形资产-土地使用权，抵押物情况详见本附注五、53“所有权或使用权受到限制的资产”。

27、应付债券

(1) 应付债券

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
公司债券	16,773,414,382.15	8,306,694,177.52
合 计	16,773,414,382.15	8,306,694,177.52

货币单位：人民币元

(2) 应付债券的增减变动

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	其 他	期末余额
公司债券 1 (注 1)	100.00	2015/1/29	2015/1/29-2022/1/29	2,400,000,000.00	2,390,625,069.41	-	127,920,000.00	2,130,003.78	-	-	2,392,755,073.19
公司债券 2 (注 2)	100.00	2018/7/19	2018/7/19-2021/7/19	1,500,000,000.00	-	1,492,500,000.00	46,109,589.04	1,054,690.89	-	-	1,493,554,690.89
公司债券 3 (注 3)	100.00	2018/9/28	2018/9/28-2023/9/28	2,000,000,000.00	-	1,990,000,000.00	30,926,027.40	396,041.06	-	-	1,990,396,041.06
中期票据 1 (注 4)	100.00	2017/7/17	2017/7/17-2022/7/17	2,000,000,000.00	1,972,462,358.65	-	104,000,000.00	5,488,058.44	-	-	1,977,950,417.09
中期票据 2 (注 5)	100.00	2017/8/16	2017/8/16-2022/8/16	2,000,000,000.00	1,972,026,521.68	-	105,800,000.00	5,456,636.81	-	-	1,977,483,158.49
中期票据 3 (注 6)	100.00	2017/9/15	2017/9/15-2022/9/15	2,000,000,000.00	1,971,580,227.78	-	109,400,000.00	5,432,623.35	-	-	1,977,012,851.13
中期票据 4 (注 7)	100.00	2018/3/16	2018/3/20-2021/3/20	1,000,000,000.00	-	991,000,000.00	49,379,726.03	2,209,401.05	-	-	993,209,401.05
中期票据 5 (注 8)	100.00	2018/3/26	2018/3/28-2021/3/28	1,000,000,000.00	-	991,000,000.00	46,627,397.26	2,151,624.14	-	-	993,151,624.14
中期票据 6 (注 9)	100.00	2018/4/18	2018/4/20-2021/4/20	1,000,000,000.00	-	991,000,000.00	38,575,342.47	1,985,960.95	-	-	992,985,960.95
中期票据 7 (注 10)	100.00	2018/6/21	2018/6/21-2021/6/21	1,000,000,000.00	-	991,000,000.00	37,205,479.45	1,482,930.80	-	-	992,482,930.80
中期票据 8 (注 11)	100.00	2018/6/28	2018/6/28-2021/6/28	1,000,000,000.00	-	991,000,000.00	34,838,356.16	1,432,233.36	-	-	992,432,233.36
合 计				16,900,000,000.00	8,306,694,177.52	8,437,500,000.00	730,781,917.81	29,220,204.63	-	-	16,773,414,382.15

注 1：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。

注 2：根据公司 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]978 号文核准，本公司获准面向合格投资者公开发行面值不超过人民币 60 亿元（含 60 亿元）公司债券。本次公司债券采用分期发行方式，本期债券基础发行规模 15 亿元，可超额配售不超过 15 亿元（含 15 亿元），实际发行规模为 15 亿元，期限为 3 年期，票面利率 6.80%。发行公司债券募集资金共为人民币 1,500,000,000.00 元，扣除应支付给主承销商的发行费用 7,500,000.00 元后实际收到资金净额为人民币 1,492,500,000.00 元。本次发行的债券为固定利率债券，附第 2 年末发行人调整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。起息日为 2018 年 7 月 20 日，兑付日为 2021 年 7 月 20 日。

注 3：根据公司 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]978 号文核准，本公司获准面向合格投资者公开发行面值不超过人民币 60 亿元（含 60 亿元）公司债券。本次公司债券采用分期发行方式，本期债券基础发行规模 30 亿元，可超额配售不超过 30 亿元（含 30 亿元），实际发行规模为 20 亿元，期限为 5 年期，票面利率 6.80%。发行公司债券募集资金共为人民币 2,000,000,000.00 元，扣除应支付给主承销商的发行费用 10,000,000.00 元后实际收到资金净额为人民币 1,990,000,000.00 元。本次发行的债券为固定利率债券，附第 3 年末发行人调整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。起息日为 2018 年 10 月 9 日，兑付日为 2023 年 10 月 9 日。

注 4：根据公司 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年年度股东大会决议，审议通过了《关于拟发行债务融资产品的议案》，同意公司拟发行不超过等值于 200 亿元人民币的债务融资产品，包括短期融资券、中期票据、公司债券和其他短期及中长期债务融资产品；不超过等值于 100 亿元人民币的超短期融资券。2017 年 7 月 5 日，公司收到中国银行间市场交易商协会（下称“交易商协会”）出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2017〕MTN368 号），交易商协会同意接受公司中期票据的注册，注册金额为人民币 110 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效。发行第一期中期票据募集资金工位人民币 2,000,000,000.00 元，扣除应付给主承销商的发行费用 30,000,000.00 元后，实际收到资金净额为人民币 1,970,000,000.00 元，本期发行的中期票据票面利率为 5.20%，发行期限为 5 年。起息日为 2017 年 7 月 17 日，兑付日为 2022 年 7 月 17 日。

注 5：根据公司 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年年度股东大会决议，审议通过了《关于拟发行债务融资产品的议案》，同意公司拟发行不超过等值于 200 亿元人民币的债务融资产品，包括短期融资券、中期票据、公司债券和其他短期及中长期债务融资产品；不超过等值于 100 亿元人民币的超短期融资券。2017 年 7 月 5 日，公司收到中国银行间市场交易商协会（下称“交易商协会”）出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2017〕MTN368 号），交易商协会同意接受公司中期票据的注册，注册金额为人民币 110 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效。发行第二期中期票据募集资金工位人民币 2,000,000,000.00 元，扣除应付给主承销商的发行费用 30,000,000.00 元后，实际收到资金净额为人民币 1,970,000,000.00 元，本期发行的中期票据票面利率为 5.29%，发行期限为 5 年。起息日为 2017 年 8 月 16 日，兑付日为 2022 年 8 月 16 日。

注 6：根据公司 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年年度股东大会决议，审议通过了《关于拟发行债务融资产品的议案》，同意公司拟发行不超过等值于 200 亿元人民币的债务融资产品，包括短期融资券、中期票据、公司债券和其他短期及中长期债务融资产品；不超过等值于 100 亿元人民币的超短期融资券。2017 年 7 月 5 日，公司收到中国银行间市场交易商协会（下称“交易商协会”）出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2017〕MTN368 号），交易商协会同意接受公司中期票据的注册，注册金额为人民币 110 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效。发行第三期中期票据募集资金工位人民币 2,000,000,000.00 元，需扣除应付给主承销商的发行费用 30,000,000.00 元后，实际收到资金净额为人民币 1,970,000,000.00 元，本期发行的中期票据票面利率为 5.47%，发行期限为 5 年。起息日为 2017 年 9 月 15 日，兑付日为 2022 年 9 月 15 日。

注 7：根据公司 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年年度股东大会决议，审议通过了《关于拟发行债务融资产品的议案》，同意公司拟发行不超过等值于 200 亿元人民币的债务融资产品，包括短期融资券、中期票据、公司债券和其他短期及中长期债务融资产品；不超过等值于 100 亿元人民币的超短期融资券。2017 年 7 月 5 日，公司收到中国银行间市场交易商协会（下称“交易商协会”）出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2017〕MTN368 号），交易商协会同意接受公司中期票据的注册，注册金额为人民币 110 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效。2018 年 3 月 16 日发行 2018 年度第一期中期票据募集资金工本人民币 1,000,000,000.00 元，需扣除应付给主承销商的发行费用 9,000,000.00 元后，实际收到资金净额为人民币 991,000,000.00 元，本期发行的中期票据票面利率为 6.28%，发行期限为 3 年。起息日为 2018 年 3 月 20 日，兑付日为 2021 年 3 月 20 日。

注 8：根据公司 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年年度股东大会决议，审议通过了《关于拟发行债务融资产品的议案》，同意公司拟发行不超过等值于 200 亿元人民币的债务融资产品，包括短期融资券、中期票据、公司债券和其他短期及中长期债务融资产品；不超过等值于 100 亿元人民币的超短期融资券。2017 年 7 月 5 日，公司收到中国银行间市场交易商协会（下称“交易商协会”）出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2017〕MTN368 号），交易商协会同意接受公司中期票据的注册，注册金额为人民币 110 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效。2018 年 3 月 26 日发行 2018 年度第二期中期票据募集资金工本人民币 1,000,000,000.00 元，需扣除应付给主承销商的发行费用 9,000,000.00 元后，实际收到资金净额为人民币 991,000,000.00 元，本期发行的中期票据票面利率为 6.10%，发行期限为 3 年。起息日为 2018 年 3 月 28 日，兑付日为 2021 年 3 月 28 日。

注 9：根据公司 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年年度股东大会决议，审议通过了《关于拟发行债务融资产品的议案》，同意公司拟发行不超过等值于 200 亿元人民币的债务融资产品，包括短期融资券、中期票据、公司债券和其他短期及中长期债务融资产品；不超过等值于 100 亿元人民币的超短期融资券。2017 年 7 月 5 日，公司收到中国银行间市场交易商协会（下称“交易商协会”）出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2017〕MTN368 号），交易商协会同意接受公司中期票据的注册，注册金额为人民币 110 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效。2018 年 4 月 18 日发行 2018 年度第三期中期票据募集资金工本人民币 1,000,000,000.00 元，需扣除应付给主承销商的发行费用 9,000,000.00 元后，实际收到资金净额为人民币 991,000,000.00 元，本期发行的中期票据票面利率为 5.50%，发行期限为 3 年。起息日为 2018 年 4 月 20 日，兑付日为 2021 年 4 月 20 日。

注 10：根据公司 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年年度股东大会决议，审议通过了《关于拟发行债务融资产品的议案》，同意公司拟发行不超过等值于 200 亿元人民币的债务融资产品，包括短期融资券、中期票据、公司债券和其他短期及中长期债务融资产品；不超过等值于 100 亿元人民币的超短期融资券。2017 年 7 月 5 日，公司收到中国银行间市场交易商协会（下称“交易商协会”）出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2017〕MTN368 号），交易商协会同意接受公司中期票据的注册，注册金额为人民币 110 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效。2018 年 6 月 19 日发行 2018 年度第四期中期票据募集资金工本人民币 1,000,000,000.00 元，需扣除应付给主承销商的发行费用 9,000,000.00 元后，实际收到资金净额为人民币 991,000,000.00 元，本期发行的中期票据票面利率为 7.00%，发行期限为 3 年。起息日为 2018 年 6 月 21 日，兑付日为 2021 年 6 月 21 日。

注 11：根据公司 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年年度股东大会决议，审议通过了《关于拟发行债务融资产品的议案》，同意公司拟发行不超过等值于 200 亿元人民币的债务融资产品，包括短期融资券、中期票据、公司债券和其他短期及中长期债务融资产品；不超过等值于 100 亿元人民币的超短期融资券。2017 年 7 月 5 日，公司收到中国银行间市场交易商协会（下称“交易商协会”）出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2017〕MTN368 号），交易商协会同意接受公司中期票据的注册，注册金额为人民币 110 亿元，注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效。2018 年 6 月 26 日发行 2018 年度第五期中期票据募集资金工本人民币 1,000,000,000.00 元，需扣除应付给主承销商的发行费用 9,000,000.00 元后，实际收到资金净额为人民币 991,000,000.00 元，本期发行的中期票据票面利率为 6.80%，发行期限为 3 年。起息日为 2018 年 6 月 28 日，兑付日为 2021 年 6 月 28 日。

28、长期应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
广东粤财信托有限公司	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
合 计	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00

29、递延收益

（1）递延收益按种类列示：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本 期 增 加	其他 转入	本 期 减 少	其他转出	2018 年 12 月 31 日	形成 原因
政府补助	872,778,707.45	297,542,164.00	-	135,831,052.62	7,200,000.00	1,027,289,818.83	专项 资助
合 计	872,778,707.45	297,542,164.00	-	135,831,052.62	7,200,000.00	1,027,289,818.83	

货币单位：人民币元

(2) 涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	其他 转入	本期计入其他 收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
支持中药物流港配送中心项目配套设施建设	8,249,999.93	-	-	1,178,571.44	-	7,071,428.49	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	2,457,142.78	-	-	607,142.84	-	1,849,999.94	与资产相关
中药物流配送中心项目建设扶持资金	4,749,999.93	-	-	678,571.44	-	4,071,428.49	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	4,208,333.33	-	-	500,000.00	-	3,708,333.33	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制技术示范项目	1,154,761.82	-	-	142,857.16	-	1,011,904.66	与资产相关
三七规范化种植基地建设基金	9,416,666.67	-	-	750,000.00	-	8,666,666.67	与资产相关
GMP 车间改造项目补助	5,880,952.32	-	-	678,571.44	-	5,202,380.88	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	48,533,333.33	-	-	1,600,000.00	-	46,933,333.33	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设基金	1,249,999.91	-	-	142,857.16	-	1,107,142.75	与资产相关
总部新办公楼基础设施项目扶持资金	1,496,785.69	-	-	544,285.72	-	952,499.97	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	1,979,999.96	-	-	440,000.04	-	1,539,999.92	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	1,015,357.13	-	-	107,142.84	-	908,214.29	与资产相关
战略性新兴产业政银企合作专项资金	762,083.29	-	-	155,000.04	-	607,083.25	与资产相关
组建研究开发院试点及创新路线图制定	312,500.08	-	-	62,499.96	-	250,000.12	与资产相关
省级物联网专项资金	1,875,000.00	-	-	375,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

负 债 项 目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	其他 转入	本期计入其他 收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
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	7,283,333.45	-	-	657,142.80	-	6,626,190.65	与资产相关
中药原料质量监测体系建设项目	343,750.08	-	-	62,499.96	-	281,250.12	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	4,255,952.50	-	-	357,142.80	-	3,898,809.70	与资产相关
传统药材交易电子技术改造项目	184,895.75	26,038,500.00	-	3,286,062.60	-	22,937,333.15	与资产相关
动物药粉剂开发与药效学实验及安全评价研究	184,895.75	-	-	31,250.04	-	153,645.71	与资产相关
中药材现代仓储物流及交易中心	10,000,000.00	-	-	119,047.62	-	9,880,952.38	与资产相关
基础设施配套费	76,807,000.00	-	-	76,807,000.00	-	-	与收益相关
医药产业基地发展资金	985,714.20	-	-	85,714.32	-	899,999.88	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	821,428.60	-	-	71,428.56	-	750,000.04	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	1,807,142.80	-	-	157,142.88	-	1,649,999.92	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）制药有限公司技术创新能力提升建设项目）	816,709.56	-	-	75,844.32	-	740,865.24	与资产相关
中药饮片生产装置术改造项目	462,963.92	-	-	71,769.96	-	391,193.96	与资产相关
东北地区等资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多元化产业体系培育项目	6,948,026.16	-	-	744,267.48	-	6,203,758.68	与资产相关
新开河红参系列产品精深加工生产线项目	591,666.74	-	-	99,999.96	-	491,666.78	与资产相关
2013 年省级农业产业化专项资金	212,666.74	-	-	212,666.74	-	-	与资产相关

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

负 债 项 目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	其他 转入	本期计入其他 收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
全省 2013 年信息产业发展专项资金	270,000.00	-	-	120,000.00	-	150,000.00	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	138,333.25	-	-	20,000.04	-	118,333.21	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	750,000.08	-	-	99,999.96	-	650,000.12	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）	416,666.59	-	-	200,000.04	-	216,666.55	与资产相关
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目	450,000.00	-	-	60,000.00	-	390,000.00	与资产相关
华佗中药城项目扶持资金	215,978,179.93	-	-	6,985,817.16	-	208,992,362.77	与资产相关
优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术示范项目补助款	3,898,809.68	-	-	357,142.80	-	3,541,666.88	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	2,800,000.00	-	4,000,000.00	-	-	与收益相关
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	270,000.00	-	-	30,000.00	-	240,000.00	与资产相关

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

负 债 项 目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	其他 转入	本期计入其他 收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
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	-	-	189,583.33	-	160,416.67	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	-	-	16,000,000.00	-	-	与收益相关
中药材跨境电商电子商务平台开发及推广应用项目	875,000.00	-	-	125,000.04	-	749,999.96	与资产相关
康美药业中央研究院项目	6,706,250.00	-	-	924,999.96	-	5,781,250.04	与资产相关
智慧药房供应链管理示范点示范项目	885,416.67	-	-	125,000.04	-	760,416.63	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
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”基础设施建设资金	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	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	与资产相关
2017 年省级产业创新专项资金生物产业项目	750,000.00	-	-	250,000.00	-	500,000.00	与资产相关
国家新兴产业重大工程包&中药饮片标准化项目	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00	与收益相关
“康美 1 号”省级人参良种繁育基地建设项目	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	与收益相关
吉林省科技发展规划计划科技型中小企业创新创业资金项目	170,000.00	-	-	-	-	170,000.00	与收益相关
“新开河 1 号”人参规范化种植技术成果转化与示范基地建设项目	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关
“新开河 1 号”省级人参良种繁育基地建设项目	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	与收益相关

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

负 债 项 目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	其他 转入	本期计入其他 收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
人参西洋参口服液保健食品研究与开发项目	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	与收益相关
2017 年集安市科技发展计划项目	1,800,000.00	-	-	-	-	1,800,000.00	与收益相关
康美梅河口医疗健康中心教学园区项目投资补助	46,301,667.00	20,431,875.00	-	1,118,862.00	-	65,614,680.00	与资产相关
康美梅河口医疗健康中心医疗园区项目投资补助	127,731,278.00	44,342,669.00	-	2,979,223.00	-	169,094,724.00	与资产相关
康美梅河口医疗健康中心医药产业和医药物流园区项目投资补助	6,936,289.00	3,096,511.00	-	167,354.00	-	9,865,446.00	与资产相关
康美梅河口医疗健康中心医养园区项目投资补助	56,434,530.00	-	-	1,145,880.00	-	55,288,650.00	与资产相关
20 种国家中药饮片标准化建设项目	16,500,000.00	-	-	-	-	16,500,000.00	与资产相关
20 种国家中药饮片标准化建设项目	1,700,000.00	-	-	-	-	1,700,000.00	与收益相关
大兴科技发展计划项目科技经费（近红外项目）	250,000.00	-	-	-	-	250,000.00	与收益相关
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00	与资产相关
中药材供应保障公共服务能力建设项目	24,000,000.00	-	-	-	7,200,000.00	16,800,000.00	与资产相关
梅河口肥业年产 10 万吨有机肥项目投资补助	21,317,224.83	9,390,600.00	-	462,810.60	-	30,245,014.23	与资产相关
经信局拨付第二批工业发展资金	-	460,000.00	-	16,880.72	-	443,119.28	与资产相关
智慧药房国家资金扶持款	-	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
农业设施专项款	-	9,350,000.00	-	-	-	9,350,000.00	与资产相关

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

负 债 项 目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	其他 转入	本期计入其他 收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
土地流转专项款	-	3,450,000.00	-	-	-	3,450,000.00	与资产相关
产业融合专项款	-	16,000,000.00	-	-	-	16,000,000.00	与资产相关
科技研发与信息支撑专项款	-	10,500,000.00	-	-	-	10,500,000.00	与资产相关
农业品牌专项款	-	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00	与资产相关
贷款利息专项款	-	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	与资产相关
博览中心补助款	-	100,000,000.00	-	952,380.95	-	99,047,619.05	与资产相关
博览中心基础设施配套费	-	3,480,000.00	-	33,142.86	-	3,446,857.14	与资产相关
梅河口市财政局拨主导产业发展专项资金款	-	25,169,909.00	-	215,495.00	-	24,954,414.00	与资产相关
国家重点计划项目“人参种植集成技术与示范基地建设”吉林农大合作	-	350,000.00	-	-	-	350,000.00	与收益相关
国家重点研发计划项目“人参产业关键技术研究及大健康产品开发”课题 6 大健康产品开发项目	-	390,000.00	-	-	-	390,000.00	与收益相关
集安市科技三费“红参技术升级改造项目”	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
2018 年省级重点产业专项资金“西洋参生产车间改造项目”	-	344,000.00	-	-	-	344,000.00	与资产相关
中药材追溯体系建设项目	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
中药材外源性有毒有害物质检测方法和开放共享服务平台的建立	-	267,000.00	-	-	-	267,000.00	与资产相关
大数据驱动的中药材产业发展决策支持系统	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

负 债 项 目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	其他 转入	本期计入其他 收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
基于 CPS 构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目	-	3,159,900.00	-	-	-	3,159,900.00	与资产相关
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目	-	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	与资产相关
基于中医典籍的三化汤经典各方的研究	-	1,321,200.00	-	-	-	1,321,200.00	与资产相关
玉树市发展改革和经济商务局虫草产业扶持资金	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	与收益相关
合 计	872,778,707.45	297,542,164.00	-	135,831,052.62	7,200,000.00	1,027,289,818.83	

30、股本

(1) 股本明细项目和增减变动列示如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)				2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	
股份总数	4,974,253,675.00	-	-	-	-392,000.00	4,973,861,675.00

注：本期变动详见财务报表附注五、32“资本公积”。

31、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

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。此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

单位：元

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

32、资本公积

(1) 资本公积列示如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	11,199,004,139.64	-	4,105,501.96	11,194,898,637.68
冻结利息	29,671,660.04	-	-	29,671,660.04
其他资本公积	384,928,248.44	85,754,081.25	45,317,526.41	425,364,803.28
合 计	11,613,604,048.12	85,754,081.25	49,423,028.37	11,649,935,101.00

注 1：根据公司 2018 年 4 月 24 日召开第七届董事会第六次会议，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》。鉴于原限制性股票激励对象中 5 名激励对象已离职，1 名激励对象因职务变更不符合激励条件，上述人员获授的 39.2 万股限制性股票按照公司《第一期限限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，将予以回购注销。需退回以货币资金缴纳的 2,775,360.00 元增资款，其中 392,000.00 元作为冲减注册资本（股本），2,383,360.00 元冲减资本公积（股本溢价），变更后注册资本为人民币 4,973,861,675.00 元。

注 2：子公司康美健康产业投资有限公司以 1,500,000.00 元收购广州康美中医医疗服务有限公司少数股东所持 30%股权，收购时点广州康美中医医疗服务有限公司持续计算的少数股东权益账面价值-222,141.95 元，差额冲减资本公积（股本溢价）1,722,141.96 元。

注 3：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 Black-Scholes 定价模型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，本期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）4,049,381.25 元，鉴于原限制性股票激励对象不满足第三次解锁条件需冲回已确认的限制性股票激励费用对应的资本公积（其他资本公积）17,469,386.67 元，本期因限制性股票激励费用形成递延所得税资产对应冲回资本公积（其他资本公积）13,895,992.76 元。

注 4：根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议、第七届董事会 2017 年度第八次临时会议决议规定，公司拟通过定向增发的方式向 629 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）27,840,000.00 股，按照 Black-Scholes 定价模型确定授予日限制性股票的公允价值，以 2017 年 11 月 17 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，本期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）81,704,700.00 元，鉴于原限制性股票激励对象不满足第二、三次解锁条件需冲回已确认的限制性股票激励费用对应的资本公积（其他资本公积）11,901,895.83 元，本期因限制性股票激励费用形成递延所得税资产对应冲回资本公积（其他资本公积）1,101,658.89 元，因赠送非全资子公司少数股东限制性股票激励份额对应冲减资本公积（其他资本公积）948,592.26 元。

33、库存股

（1）库存股列示如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
限制性股票	385,985,860.15	-	2,775,360.00	383,210,500.15
合 计	385,985,860.15	-	2,775,360.00	383,210,500.15

根据公司 2018 年 4 月 24 日召开第七届董事会第六次会议，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》。鉴于原限制性股票激励对象中 5 名激励对象已离职，1 名激励对象因职务变更不符合激励条件，上述人员获授的 39.2 万股限制性股票按照公司《第一期限限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，将予以回购注销。冲减就回购义务确认库存股和其他应付款—限制性股票回购义务 2,775,360.00 元。

34、其他综合收益

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额				2018 年 12 月 31 日
		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	-4,349,636.76	1,559,591.19	-	-	1,559,591.19	-2,790,045.57
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	-2,916,783.81	1,343,797.52	-	-	1,343,797.52	-1,572,986.29
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	-1,432,852.95	215,793.67	-	-	215,793.67	-1,217,059.28
其他综合收益合计	-4,349,636.76	1,559,591.19	-	-	1,559,591.19	-2,790,045.57

35、盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,520,517,092.62	90,804,285.06	-	1,611,321,377.68
合 计	1,520,517,092.62	90,804,285.06	-	1,611,321,377.68

报告期按母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

36、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	7,727,605,196.17	8,531,708,492.62
调整期初未分配利润合计数	-	-1,501,672,883.04
调整后期初未分配利润	7,727,605,196.17	7,030,035,609.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,135,188,498.44	2,149,836,281.41
减：提取法定盈余公积	90,804,285.06	213,275,441.44
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付优先股股利	225,000,000.00	225,000,000.00
应付普通股股利	1,168,857,493.63	1,013,991,253.38
转作股本的普通股股利	-	-
应付其他权益持有者股利	-	-
期末未分配利润	7,378,131,915.92	7,727,605,196.17

(2) 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。

(3) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

(4) 由于会计差错更正，影响 2017 年初未分配利润-1,501,672,883.04 元。

(5) 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。

(6) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入及营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	19,104,017,493.53	13,522,266,992.97	17,459,826,907.63	10,775,558,939.68
其他业务	252,215,882.35	20,143,884.24	118,791,732.43	12,458,485.79
合 计	19,356,233,375.88	13,542,410,877.21	17,578,618,640.06	10,788,017,425.47

38、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
消费税	-	15,176.83
城市维护建设税	51,500,748.70	63,437,066.65
教育费附加	23,681,073.68	28,100,199.78
地方教育附加	15,787,382.46	18,733,466.52
河道维修费	290,744.38	83,119.07
土地增值税	47,346,587.84	70,698,434.05
车船使用税	131,008.98	128,560.24
土地使用税	18,087,270.03	19,222,876.33
房产税	27,143,051.41	29,542,612.42
印花税	8,413,615.26	7,896,219.34
堤围防护费	50,283.10	26,083.64
文化事业建设费	8,300.40	22,394.55
环保税	49,103.19	-
合 计	192,489,169.43	237,906,209.42

39、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬福利	209,104,834.01	218,546,150.88
办公费	49,033,226.53	52,669,062.74
租赁费	52,555,919.64	36,670,366.19
运费、装卸费	117,029,308.05	77,146,409.68

项 目	2018 年度	2017 年度
业务（宣传费）	25,556,531.33	25,824,877.22
业务招待费	15,191,145.60	13,566,381.38
折旧费	27,006,797.37	19,152,556.79
咨询费	20,906,072.22	5,078,288.31
广告费	32,888,106.85	23,130,120.31
差旅费	43,934,501.11	46,477,806.10
销售推广服务费	353,106,685.51	696,122,956.57
其他	552,697.71	13,189,310.09
长期待摊费用摊销	27,271,180.48	10,171,202.00
合 计	974,137,006.41	1,237,745,488.26

40、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬福利	494,683,734.96	431,361,213.07
折旧	196,958,336.86	187,727,861.06
办公费	160,406,285.64	141,295,605.44
业务招待费	34,879,474.28	26,966,638.57
宣传费	25,129,286.19	105,995,385.33
咨询费	32,746,993.92	33,269,659.35
差旅费	27,414,094.00	39,591,035.35
无形资产摊销费	49,795,916.97	51,307,361.04
长期待摊费用摊销	36,475,424.07	34,655,536.80
租赁费	89,067,787.01	67,268,115.05
税金	1,431,458.62	1,675,279.80
盘盈盘亏	5,588,775.54	215,070.81
股份支付	56,382,798.75	64,538,022.47
其他	23,418,885.76	6,449,977.03
合 计	1,234,379,252.57	1,192,316,761.17

41、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
人员人工费用	41,573,422.07	19,965,106.41
直接投入费用	68,284,706.82	101,714,763.14
折旧及摊销费用	23,305,172.20	17,426,977.01
其他费用	3,656,104.93	2,305,515.71
合 计	136,819,406.02	141,412,362.27

42、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,827,334,229.76	1,215,607,122.63
减：利息收入	17,953,811.34	41,228,748.50
加：汇兑损失	25,507,514.30	-
贴现利息	10,539,366.61	2,344,990.00
手续费及其他	2,533,508.07	3,646,807.63
财务顾问费	6,209,433.96	216,986.30
短期融资券手续费	32,182,141.77	16,917,680.77
合 计	1,886,352,383.13	1,197,504,838.83

43、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	169,373,194.06	49,494,733.54
二、存货跌价损失	50,832,266.55	28,169,829.53
三、可供出售金融资产减值损失	4,885,573.06	-
四、固定资产减值损失	-	2,218,716.98
五、其他	1,433,352.50	-
合 计	226,524,386.17	79,883,280.05

44、其他收益

(1) 其他收益情况如下：

项 目	2018 年度	2017 年度
与资产相关政府补助	135,831,052.62	21,321,457.66
与收益相关政府补助	10,025,806.83	17,901,363.71
个税手续费返还	1,178,741.93	433,038.77
合 计	147,035,601.38	39,655,860.14

(2) 计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
2016 年工业转型升级（中国制造 2025）中药质量提升和保障基地建设（长白山人参标准化、规模化生产基地建设）	-	6,030,000.00	与收益相关
科技部科技型中小企业技术创新基金（农田栽培“康美 1 号”人参新品种示范基地建设项目）	-	330,000.00	与收益相关
非林地人参中药标准化种植项目	-	100,000.00	与收益相关
2016 年度光荣纳税户		5,000,000.00	与收益相关
稳岗补助	542,743.49	786,379.71	与收益相关
2017 上半年马陆镇政府财产扶持补助	-	100,000.00	与收益相关
“深圳市民营及中小企业发展专项资金小型微型企业培育项目资金	-	194,700.00	与收益相关
2017 年电子商务发展专项资金	-	449,600.00	与收益相关
创新平台奖励资金	-	30,000.00	与收益相关
南山区科技创新局国家高新技术企业倍增计划专项资金资助款	-	100,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会知识产权专利资金资助	-	3,000.00	与收益相关
工业发展资金	30,000.00	60,000.00	与收益相关
集安市中小企业发展扶持资金	1,210,000.00	2,400,000.00	与收益相关
财政扶持资金	1,404,000.00	1,220,684.00	与收益相关

补 助 项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
海口市科学技术工业信息化局 2017 年上半年申报期省中小企业发展专项资金担保贷款贴息	-	19,500.00	与收益相关
北京节能环保中心奖励资金	-	125,000.00	与收益相关
园区管委会新招用员工培训一次申领补贴资金	-	42,000.00	与收益相关
白芨驯化苗基地补助款	-	100,000.00	与收益相关
繁殖白芨组培苗方法及种植方法等	-	6,000.00	与收益相关
举办药博会补助款	-	700,000.00	与收益相关
对首次达到规模以上工业企业管理团队的奖励	-	100,000.00	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
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第一批计算机软件著作权资助款	-	1,500.00	与收益相关
医疗行业增值税免征	2,612,922.16	-	与收益相关
大品种半夏系列产品技术与产业化项目	300,000.00	-	与收益相关
员工生育津贴	38,120.78	-	与收益相关
第二批旅游厕所补助	440,000.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017 年国家高新技术企业培育	438,000.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017 年市科技研发	438,000.00	-	与收益相关
深圳残疾人劳动就业服务所养老及医疗	3,458.76	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会转入技术创新创业资助	600,000.00	-	与收益相关
西宁经济技术开发区促销费补助资金	200,000.00	-	与收益相关
社保补贴	53,861.64	-	与收益相关
2017 年吉林省科技小巨人企业“R&D”投入补助资金	500,000.00	-	与收益相关
非物资文遗产传承费	10,000.00	-	与收益相关
非物资文化遗产广告宣传费	20,000.00	-	与收益相关
通化市重大科技项目研发人才团队资助资金	200,000.00	-	与收益相关
“长白山人参”品牌产品原料生产基地建设项目	600,000.00	-	与收益相关
绿色食品发展中心补贴资金	3,500.00	-	与收益相关

补 助 项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
2018 年强化知识产权工作专项资金	300,000.00	-	与收益相关
2016 年度授权专利资助	31,200.00	-	与收益相关
2018 年度广东省海智工作站	50,000.00	-	与收益相关
递延收益摊销	135,831,052.62	21,321,457.66	与资产相关
合 计	145,856,859.45	39,222,821.37	

45、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	48,517,793.05	83,399,039.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-	327,506.83
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	-	-
合 计	48,517,793.05	83,726,546.64

46、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得	96,312.15	-337,172.88
无形资产处置利得	-	58,719,068.36
合 计	96,312.15	58,381,895.48

47、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下：

项 目	2018年度	2017年度	计入2018年度非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	22,450.00	-	22,450.00
其中：固定资产	22,450.00	-	22,450.00
无形资产	-	-	-
政府补助	11,636,796.98	289,000.00	11,636,796.98
赞助款	11,475,948.23	7,169,898.20	11,475,948.23
其他	6,114,853.60	4,097,202.81	6,114,853.60
合 计	29,250,048.81	11,556,101.01	29,250,048.81

(2) 计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
关于省 2016 年知识产权工作专项资金使用情况的报告	-	30,000.00	与收益相关
海智工作站考核情况	-	50,000.00	与收益相关
黄标车补贴	-	9,000.00	与收益相关
2016 年旅游产业事后奖补资金	-	200,000.00	与收益相关
中共闽中市委目标管理督查办公室款	24,800.00	-	与收益相关
工业发展资金	30,000.00	-	与收益相关
高新技术产业开发区基层治理和社会事业局填写资料补贴款	600.00	-	与收益相关
成都高新社事局 2017 年度用工奖励	2,000.00	-	与收益相关
2018 年党组织启动经费	5,000.00	-	与收益相关
昆明高新管委会党委团建费	5,000.00	-	与收益相关
安徽省旅游研学基地补助	50,000.00	-	与收益相关
怀集营业额达标补贴款	50,000.00	-	与收益相关
成都失业监测补贴款	148,385.29	-	与收益相关

补 助 项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
收市经信局拨市级企业技术中心奖金	100,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区科学技术局 16 年高新技术企业认定奖补款	50,000.00	-	与收益相关
新会区“黄金十条”发展贡献奖	1,959,511.69	-	与收益相关
第十届中国深圳创新创业大赛盐田区预选赛奖金	50,000.00	-	与收益相关
2017 年度吉林省使用地理标志保护产品专用标志优秀企业奖励	100,000.00	-	与收益相关
吉林省集安市现代农业产业园-中央财政农业生产发展项目：非物质文化遗产“集安新开河边条人参”种植奖补	3,260,000.00	-	与收益相关
民营企业开拓市场和入规升级奖励：针对 2017 年度规模以上工业企业进行奖励	20,000.00	-	与收益相关
吉林市人才认定奖励	4,000.00	-	与收益相关
2018 年吉林省科技成果转化贡献奖奖金	200,000.00	-	与收益相关
2018 中小企业服务中心奖金	200,000.00	-	与收益相关
创新驱动发展 2017 年度科技奖补资金	203,000.00	-	与收益相关
科技奖补资金	174,500.00	-	与收益相关
纳税大户特别贡献奖	5,000,000.00	-	与收益相关
合 计	11,636,796.98	289,000.00	

48、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入2018年度非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	813,868.67	-	813,868.67
其中：固定资产	813,868.67	-	813,868.67
无形资产	-	-	-
对外捐赠	15,669,188.68	16,101,828.63	15,669,188.68
赞助、罚款等支出	9,153,455.40	3,581,090.69	9,153,455.40
合 计	25,636,512.75	19,682,919.32	25,636,512.75

49、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	295,622,491.22	813,604,745.23
递延所得税费用	-55,838,935.03	-79,691,356.71
合 计	239,783,556.19	733,913,388.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2018 年度发生额
利润总额	1,362,384,137.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	204,357,620.64
子公司适用不同税率的影响	36,133,963.25
调整以前期间所得税的影响	-4,263,160.36
非应税收入的影响	-37,435,390.52
加计扣除费用的影响	-14,987,413.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,815,490.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	13,029,964.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,083,130.63
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	3,215,612.19
所得税费用	239,783,556.19

50、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
政府补助	312,004,767.81	385,000,402.48
利息收入	17,953,811.34	41,228,748.50
收到往来款	197,674,790.84	604,738,040.31
代收契税、办证费	52,238,947.27	45,823,637.96
其他	7,293,595.54	3,907,270.95
合 计	587,165,912.80	1,080,698,100.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
销售费用	713,177,202.13	718,703,074.86
管理费用	470,655,498.30	372,910,651.14
捐赠支出	15,669,188.68	16,101,828.63
预付广告及项目款	3,773,584.80	67,526,062.21
支付往来款	3,661,391,572.05	3,477,336,297.95
商业保理本金	96,514,832.12	90,235,489.28
其他	12,421,913.68	3,840,887.45
合 计	4,973,603,791.76	4,746,654,291.52

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
预付股权款	-	3,842,377.58
合 计	-	3,842,377.58

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
收到票据承兑保证金	21,663,831.05	1,130,400.00
合 计	21,663,831.05	1,130,400.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
短期融资券手续费	32,182,141.77	16,917,680.77
发行公司债券手续费	62,500,000.00	62,000,000.00
贴现利息	10,539,366.61	2,344,990.00
票据保证金	-	10,929,123.96
限制性股票回购款	2,620,520.00	3,398,400.00
少数股东减资款	-	242,415,374.98

项 目	2018年度	2017年度
财务顾问费	25,432,447.66	-
信托保证金	5,000,000.00	-
其他	65,500.32	-
合 计	138,339,976.36	338,005,569.71

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,122,600,581.39	2,143,556,370.02
加：资产减值准备	226,524,386.17	79,883,280.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	428,538,703.78	376,640,025.53
无形资产摊销	68,882,596.64	62,925,885.40
长期待摊费用摊销	67,893,435.09	53,965,528.27
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）	-96,312.15	-58,381,895.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	791,418.67	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,901,792,944.93	1,235,086,779.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,517,793.05	-83,726,546.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,553,345.46	-79,691,356.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	714,410.43	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,201,560,442.03	-5,938,586,778.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,434,681,744.92	-4,759,289,201.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	702,711,816.51	2,088,671,287.70
其他	29,429,767.69	38,894,015.57
经营活动产生的现金流量净额	-3,191,529,576.31	-4,840,052,606.46

项 目	2018 年度	2017 年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,767,114,256.38	4,118,439,122.56
减：现金的期初余额	4,118,439,122.56	4,696,473,575.83
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	-2,351,324,866.18	-578,034,453.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	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	40,459,681.10
其中：康美（咸宁）医药有限公司（曾用名：湖北益佳康医药有限公司）	3,636,000.00
广东华源世特天德医药有限公司	4,080,000.00
广东康美冠贤医药有限公司（曾用名：广东冠贤医药有限公司）	7,761,600.00
通辽东方利群药品有限公司	-
山东康美迈圣医疗器械有限公司（曾用名：山东迈圣医疗器械有限公司）	12,167,529.01
上海伯恩医疗器械有限公司	5,110,925.29
凯利泰瑞特医疗科技（湖北）有限公司	-
青岛华东润国际商贸有限公司	-
重庆弈立昌承科技有限公司	-
河南拙健医疗器械有限公司	-
福建康美智链医疗器械有限公司（曾用名：福州市斯迈尔医疗器械有限公司）	6,653,626.80
昆明七优药业有限公司	350,000.00
云南泽熙药业有限公司	700,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	65,269,863.08

项 目	金 额
其中： 其中：康美（咸宁）医药有限公司 （曾用名：湖北益佳康医药有限公司）	865,559.07
广东华源世特天德医药有限公司	-
广东康美冠贤医药有限公司（曾用名：广东冠贤医药有限公司）	16,039,044.88
通辽东方利群药品有限公司	30,793,516.52
山东康美迈圣医疗器械有限公司（曾用名：山东迈圣医疗器械有限公司）	2,038,057.75
上海伯恩医疗器械有限公司	5,191,264.86
凯利泰瑞特医疗科技（湖北）有限公司	2,101,905.76
青岛华东润国际商贸有限公司	1,934,983.75
重庆弈立昌承科技有限公司	1,021,513.65
河南拙健医疗器械有限公司	1,000,000.00
福建康美智链医疗器械有限公司（曾用名：福州市斯迈尔医疗器械有限公司）	4,270,615.88
昆明七优药业有限公司	1,704.69
云南泽熙药业有限公司	11,696.27
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	90,138,175.65
取得子公司支付的现金净额	65,327,993.67

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	1,767,114,256.38	4,118,439,122.56
其中：库存现金	4,770,576.69	2,244,527.57
可随时用于支付的银行存款	1,755,681,041.84	4,100,347,110.38
可随时用于支付的其他货币资金	6,662,637.85	15,847,484.61
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	1,767,114,256.38	4,118,439,122.56
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、外币货币性项目

项 目	2018 年 12 月 31 日				
	本币金额	汇率	港币金额	汇率	人民币金额
货币资金					
其中：港币	3,565,446.30	1.0000	3,565,446.30	0.8762	3,124,044.05
加拿大元	565,801.00	5.7499	3,253,299.17	0.8762	2,850,540.73
美元	1,982.94	-	-	6.8632	13,609.31
其他应收款					
其中：港币	1,156,079.92	1.0000	1,156,079.92	0.8762	1,012,957.23
加拿大元	1,315,000.00	5.7499	7,561,118.50	0.8762	6,625,052.03

子公司康美药业（香港）有限公司的记账本位币为港币，其下属公司 KANGMEI(TORONTO)HEALTH TECHNOLOGY CO.,LTD（康美（多伦多）健康科技有限责任公司）的记账本位币为加拿大元，编制康美药业（香港）有限公司与 KANGMEI(TORONTO)HEALTH TECHNOLOGY CO.,LTD（康美（多伦多）健康科技有限责任公司）的合并财务报表时折算为港币，编制本合并财务报表时折算为人民币。

康美药业股份有限公司及子公司康美健康云服务有限公司、深圳市麦金利实业有限公司截止 2018 年 12 月 31 日货币资金存在美元原币，将其按照即期汇率折算为人民币。

53、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	20,946,030.23	第三方账户开户保证金
货币资金-其他货币资金	5,000,000.00	信托保证金
货币资金-其他货币资金	25,151,216.65	票据保证金
货币资金-其他货币资金	20,687,492.38	购房保证金
货币资金-其他货币资金	302,194.68	配电保证金
无形资产-土地使用权	682,311,920.85	抵押借款
合 计	754,398,854.79	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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
通辽东方利群药品有限公司	2018 年 10 月 27 日	6,300,000.00	90.00	购买取得
广东康美冠贤医药有限公司（曾用名：广东冠贤医药有限公司）	2018 年 8 月 3 日	11,088,000.00	80.00	购买取得
广东华源世特天德医药有限公司	2018 年 7 月 3 日	4,080,000.00	70.00	购买取得
康美（咸宁）医药有限公司（曾用名：湖北益佳康医药有限公司）	2018 年 5 月 18 日	6,060,000.00	100.00	购买取得
山东康美迈圣医疗器械有限公司（曾用名：山东迈圣医疗器械有限公司）	2018 年 1 月 10 日	15,888,703.22	80.00	购买取得
上海伯恩医疗器械有限公司	2018 年 7 月 20 日	5,110,925.29	100.00	购买取得
福建康美智链医疗器械有限公司（曾用名：福州市斯迈尔医疗器械有限公司）	2018 年 3 月 20 日	6,653,626.80	80.00	购买取得
河南拙健医疗器械有限公司	2018 年 9 月 29 日	972,700.00	100.00	购买取得
凯利泰瑞特医疗科技（湖北）有限公司	2018 年 9 月 29 日	9,309,931.23	80.00	购买取得
重庆弈立昌承科技有限公司	2018 年 10 月 27 日	641,322.64	80.00	购买取得
昆明七优药业有限公司	2018 年 10 月 30 日	350,000.00	100.00	购买取得
云南泽熙药业有限公司	2018 年 10 月 23 日	700,000.00	100.00	购买取得
青岛华东润国际商贸有限公司	2018 年 10 月 11 日	6,841,620.55	100.00	购买取得

被 购 买 方 名 称	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
通辽东方利群药品有限公司	2018 年 10 月 27 日	取得实际控制权	12,662,575.05	-4,665,917.68
广东康美冠贤医药有限公司（曾用名：广东冠贤医药有限公司）	2018 年 8 月 3 日	取得实际控制权	67,762,742.27	1,663,044.34
广东华源世特天德医药有限公司	2018 年 7 月 3 日	取得实际控制权	8,973,714.62	-1,288,164.76
康美（咸宁）医药有限公司（曾用名：湖北益佳康医药有限公司）	2018 年 5 月 18 日	取得实际控制权	30,679,750.57	1,696,867.95

被 购 买 方 名 称	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
湖北益佳康医药有限公司)				
山东康美迈圣医疗器械有限公司(曾用名: 山东迈圣医疗器械有限公司)	2018 年 1 月 10 日	取得实际控制权	12,494,072.27	-14,398.44
上海伯恩医疗器械有限公司	2018 年 7 月 20 日	取得实际控制权	35,554,149.69	414,359.04
福建康美智链医疗器械有限公司(曾用名: 福州市斯迈尔医疗器械有限公司)	2018 年 3 月 20 日	取得实际控制权	18,361,349.93	-158,616.21
河南拙健医疗器械有限公司	2018 年 9 月 29 日	取得实际控制权	0.00	-9,043.40
凯利泰瑞特医疗科技(湖北)有限公司	2018 年 9 月 29 日	取得实际控制权	34,201,918.66	-131,109.93
重庆弈立昌承科技有限公司	2018 年 10 月 27 日	取得实际控制权	0.00	-132,281.28
昆明七优药业有限公司	2018 年 10 月 30 日	取得实际控制权	86,723.50	364.27
云南泽熙药业有限公司	2018 年 10 月 23 日	取得实际控制权	432,224.15	12,887.91
青岛华东润国际商贸有限公司	2018 年 10 月 11 日	取得实际控制权	16,120,902.50	1,569,902.91

(2) 合并成本及商誉

1、通辽东方利群药品有限公司

合 并 成 本	金 额
—现金	6,300,000.00
—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	6,300,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	2,222,891.00
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	4,077,109.00

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通辽东方利群药品有限公司可辨认净资产公允价值份额 2,222,891.00 元与合并成本 6,300,000.00 元的差额。

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	通辽东方利群药品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	75,831,889.08	75,831,889.08
货币资金	30,793,516.52	30,793,516.52
应收款项	26,801,009.78	26,801,009.78
预付款项	570,266.14	570,266.14
其他应收款	8,869,723.23	8,869,723.23
存货	6,807,915.97	6,807,915.97
其他流动资产	39,104.82	39,104.82
固定资产	1,674,440.09	1,674,440.09
递延所得税资产	275,912.53	275,912.53
负债：	73,362,010.19	73,362,010.19
应付票据	49,753,323.00	49,753,323.00
应付账款	21,341,823.63	21,341,823.63
应付职工薪酬	528,578.91	528,578.91
应交税费	49,623.87	49,623.87
其他应付款	1,688,660.78	1,688,660.78
净资产	2,469,878.89	2,469,878.89
减：少数股东权益	246,987.89	246,987.89
取得的净资产	2,222,891.00	2,222,891.00

注：通辽东方利群药品有限公司，系由内蒙古东北六药集团有限公司和刘丽华出资组建，注册资本为 5,000,000.00 元。根据公司与内蒙古东北六药集团有限公司和刘丽华签订的股权收购合同，公司受让内蒙古东北六药集团有限公司和刘丽华持有该公司的 90%股权；于 2018 年 10 月 27 日通辽市工商行政管理局向该公司换发了注册号为 911505007644976002 的企业法人营业执照。

2、广东康美冠贤医药有限公司

合 并 成 本	金 额
—现金	11,088,000.00
—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	11,088,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,483,218.50
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	5,604,781.50

大额商誉形成的主要原因：

形成大额商誉的原因主要是合并取得的广东康美冠贤医药有限公司可辨认净资产公允价值份额 5,483,218.50 元与合并成本 11,088,000.00 元的差额。

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	广东康美冠贤医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	78,707,461.14	78,707,461.14
货币资金	16,039,044.88	16,039,044.88
应收款项	49,876,443.64	49,876,443.64
预付款项	3,715,871.46	3,715,871.46
应收利息	3,858.03	3,858.03
其他应收款	328,953.85	328,953.85
存货	6,329,655.00	6,329,655.00
其他流动资产	1,258,606.61	1,258,606.61
固定资产	293,854.72	293,854.72
递延所得税资产	861,172.95	861,172.95

项 目	广东康美冠贤医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：	71,853,438.02	71,853,438.02
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付票据	10,542,831.00	10,542,831.00
应付账款	6,258,281.75	6,258,281.75
应付职工薪酬	94,000.00	94,000.00
应交税费	8,160.27	8,160.27
其他应付款	52,950,165.00	52,950,165.00
净资产	6,854,023.12	6,854,023.12
减：少数股东权益	1,370,804.62	1,370,804.62
取得的净资产	5,483,218.50	5,483,218.50

注：广东康美冠贤医药有限公司，系由李尚钊和苏玉妹出资组建，注册资本为 10,030,000.00 元人民币。根据公司与李尚钊和苏玉妹签订的股权收购合同，公司受让李尚钊和苏玉妹持有该公司的 80%股权；于 2018 年 8 月 3 日广东省湛江市工商行政管理局向该公司换发了注册号为 91440800728762235A 的企业法人营业执照。

3、广东华源世特天德医药有限公司

合 并 成 本	金 额
—现金	4,080,000.00
—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	4,080,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	92,752.13
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	3,987,247.87

大额商誉形成的主要原因：

形成大额商誉的原因主要是合并取得的广东华源世特天德医药有限公司可辨认净资产公允价值份额 92,752.13 元与合并成本 4,080,000.00 元的差额。

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	广东华源世特天德医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	326,390.59	326,390.59
其他流动资产	45,717.89	45,717.89
固定资产	196,494.39	196,494.39
无形资产	84,178.31	84,178.31
负债：	193,887.55	193,887.55
应付职工薪酬	34,613.10	34,613.10
其他应付款	159,274.45	159,274.45
净资产	132,503.04	132,503.04
减：少数股东权益	39,750.91	39,750.91
取得的净资产	92,752.13	92,752.13

注：广东华源世特天德医药有限公司，系由广东华源世特药业有限公司、陈哲好和陈浩光出资组建，注册资本为 10,000,000.00 元人民币。根据公司与广东华源世特药业有限公司、陈哲好和陈浩光签订的股权收购合同，公司受让广东华源世特药业有限公司、陈哲好和陈浩光持有该公司的 70%股权；于 2018 年 7 月 3 日广东省韶关市乳源瑶族自治县工商行政管理局向该公司换发了注册号为 91445200079560149E 的企业法人营业执照。

4、康美（咸宁）医药有限公司（曾用名：湖北益佳康医药有限公司）

合 并 成 本	金 额
—现金	6,060,000.00
—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	-

合 并 成 本	金 额
—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	6,060,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,459,242.39
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	1,600,757.61

大额商誉形成的主要原因：

形成大额商誉的原因主要是合并取得的康美（咸宁）医药有限公司可辨认净资产公允价值份额 4,459,242.39 元与合并成本 6,060,000.00 元的差额。

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	康美（咸宁）医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	17,191,611.05	17,191,611.05
货币资金	865,559.07	865,559.07
应收票据	122,720.00	122,720.00
应收账款	7,502,886.37	7,502,886.37
其他应收款	109,950.00	109,950.00
存货	2,111,285.32	2,111,285.32
其他流动资产	5,866,545.05	5,866,545.05
固定资产	339,384.84	339,384.84
长期待摊费用	163,371.08	163,371.08
递延所得税资产	109,909.32	109,909.32
负债：	12,732,368.66	12,732,368.66
短期借款	6,400,000.00	6,400,000.00
应付票据	50,000.00	50,000.00

项 目	康美（咸宁）医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付账款	1,409,214.43	1,409,214.43
应付职工薪酬	51,111.29	51,111.29
应交税费	105,451.34	105,451.34
其他应付款	4,716,591.60	4,716,591.60
净资产	4,459,242.39	4,459,242.39
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	4,459,242.39	4,459,242.39

注：康美（咸宁）医药有限公司，系由黎伟出资组建，注册资本为 5,000,000.00 元人民币。根据公司与黎伟签订的股权收购合同，公司受让黎伟持有该公司的全部股权；于 2018 年 5 月 18 日通城县工商行政管理局向该公司换发了注册号为 91421222MA4870NU1U 的企业法人营业执照。

5、山东康美迈圣医疗器械有限公司

合 并 成 本	金 额
—现金	15,888,703.22
—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	15,888,703.22
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,888,703.22
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	-

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	山东康美迈圣医疗器械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	20,305,573.82	20,305,573.82
货币资金	2,038,057.75	2,038,057.75
应收账款	6,130,977.74	6,130,977.74
预付款项	6,906,170.61	6,906,170.61
其他应收款	5,190,000.00	5,190,000.00
递延所得税资产	40,367.72	40,367.72
负债：	444,694.80	444,694.80
应付账款	182,000.00	182,000.00
应付职工薪酬	116,000.00	116,000.00
应交税费	80,887.31	80,887.31
其他应付款	65,807.49	65,807.49
净资产	19,860,879.02	19,860,879.02
减：少数股东权益	3,972,175.80	3,972,175.80
取得的净资产	15,888,703.22	15,888,703.22

注：山东康美迈圣医疗器械有限公司，系由马炳麟和蒲爱莲出资组建，注册资本为 20,000,000.00 元人民币。根据公司与马炳麟和蒲爱莲签订的股权收购合同，公司受让马炳麟和蒲爱莲持有该公司的 80%股权；于 2018 年 1 月 10 日济南市天桥区市场监督管理局向该公司换发了注册号为 91370105MA3CE80U7E 的企业法人营业执照。

6、上海伯恩医疗器械有限公司

合 并 成 本	金 额
—现金	5,110,925.29
—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	-

合 并 成 本	金 额
—其他	-
合并成本合计	5,110,925.29
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,110,925.29
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	-

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	上海伯恩医疗器械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	23,247,404.08	23,247,404.08
货币资金	5,191,264.86	5,191,264.86
应收账款	17,218,162.71	17,218,162.71
预付款项	10,637.77	10,637.77
其他应收款	15,170.00	15,170.00
存货	535,649.18	535,649.18
固定资产	44,175.72	44,175.72
递延所得税资产	232,343.84	232,343.84
负债：	18,136,478.79	18,136,478.79
短期借款	5,400,000.00	5,400,000.00
应付账款	9,708,011.28	9,708,011.28
应交税费	1,180,299.24	1,180,299.24
应付股利	348,168.27	348,168.27
其他应付款	1,500,000.00	1,500,000.00
净资产	5,110,925.29	5,110,925.29
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	5,110,925.29	5,110,925.29

注：上海伯恩医疗器械有限公司，系由忻建平和李冀殷出资组建，注册资本为 1,000,000.00 元人民币。根据公司与忻建平和李冀殷签订的股权收购合同，公司受让忻建平和李冀殷持有该公司的 100%股权；于 2018 年 7 月 20 日上海市金山区市场监管局向该公司换发了注册号为 913101167776009104 的企业法人营业执照。

7、福建康美智链医疗器械有限公司（曾用名：福州市斯迈尔医疗器械有限公司）

合 并 成 本	金 额
—现金	6,653,626.80
—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	6,653,626.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,653,626.80
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	-

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	福建康美智链医疗器械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	9,181,592.69	9,181,592.69
货币资金	4,270,615.88	4,270,615.88
应收账款	4,770,871.79	4,770,871.79
其他应收款	23,772.09	23,772.09
固定资产	79,087.56	79,087.56
递延所得税资产	37,245.37	37,245.37
负债：	864,559.19	864,559.19
应付账款	768,438.11	768,438.11
应交税费	96,121.08	96,121.08
净资产	8,317,033.50	8,317,033.50
减：少数股东权益	1,663,406.70	1,663,406.70
取得的净资产	6,653,626.80	6,653,626.80

注：福建康美智链医疗器械有限公司，系由福建健明医药科技有限公司出资组建，注册资本为 10,000,000.00 元人民币。根据公司与福建健明医药科技有限公司签订的股权收购合同，公司受让福建健明医药科技有限公司持有该公司 80%的股权；于 2018 年 3 月 20 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 913501020665680106 的企业法人营业执照。

8、河南拙健医疗器械有限公司

合 并 成 本	金 额
—现金	972,700.00
—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	972,700.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	972,700.00
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	-

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	河南拙健医疗器械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,000,000.00	1,000,000.00
货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
负债：	27,300.00	27,300.00
应付职工薪酬	27,000.00	27,000.00
其他应付款	300.00	300.00
净资产	972,700.00	972,700.00
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	972,700.00	972,700.00

注：河南拙健医疗器械有限公司，系由刘彬出资组建，注册资本为 10,000,000.00 元人民币。根据公司与刘彬签订的股权收购合同，公司受让刘彬持有该公司的全部股权；于 2018 年 9 月 29 日郑州市金水区市场监督管理局向该公司换发了注册号为 91410102MA44K03X6F 的企业法人营业执照。

9、凯利泰瑞特医疗科技（湖北）有限公司

合 并 成 本	金 额
—现金	9,309,931.23
—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	9,309,931.23
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,309,931.23
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	-

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	凯利泰瑞特医疗科技（湖北）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	22,278,562.46	22,278,562.46
货币资金	2,101,905.76	2,101,905.76
应收款项	19,932,427.34	19,932,427.34
预付款项	10,000.00	10,000.00
其他流动资产	44,377.88	44,377.88
固定资产	59,050.00	59,050.00
递延所得税资产	130,801.48	130,801.48

项 目	凯利泰瑞特医疗科技（湖北）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：	10,641,148.42	10,641,148.42
应付账款	6,136,472.81	6,136,472.81
应付职工薪酬	54,675.61	54,675.61
其他应付款	4,450,000.00	4,450,000.00
净资产	11,637,414.04	11,637,414.04
减：少数股东权益	2,327,482.81	2,327,482.81
取得的净资产	9,309,931.23	9,309,931.23

注：凯利泰瑞特医疗科技（湖北）有限公司，系由武汉阿库瑞斯咨询有限公司出资组建，注册资本为 30,000,000.00 元人民币。根据公司与武汉阿库瑞斯咨询有限公司签订的股权收购合同，公司受让武汉阿库瑞斯咨询有限公司持有该公司的 80%股权；于 2018 年 9 月 29 日武汉市东西湖区工商行政管理局向该公司换发了注册号为 91420103MA4KM9BFXF 的企业法人营业执照。

10、重庆弈立昌承科技有限公司

合 并 成 本	金 额
—现金	641,322.64
—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	641,322.64
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	641,322.64
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	-

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	重庆弈立昌承科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,026,395.45	1,026,395.45
货币资金	1,021,513.65	1,021,513.65
其他应收款	4,818.40	4,818.40
递延所得税资产	63.40	63.40
负债：	224,742.15	224,742.15
应交税费	250.00	250.00
其他应付款	224,492.15	224,492.15
净资产	801,653.30	801,653.30
减：少数股东权益	160,330.66	160,330.66
取得的净资产	641,322.64	641,322.64

注：重庆弈立昌承科技有限公司，系由刘润洪、郑永锋、汪利琴和董剑平出资组建，注册资本为 6,000,000.00 元人民币。根据公司与刘润洪、郑永锋、汪利琴和董剑平签订的股权收购合同，公司受让刘润洪、郑永锋、汪利琴和董剑平持有该公司的 80% 股权；于 2018 年 10 月 27 日重庆市工商行政管理局九龙坡区分局向该公司换发了注册号为 9150010730519888X2 的企业法人营业执照。

11、昆明七优药业有限公司

合 并 成 本	金 额
—现金	350,000.00
—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	350,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	76,889.72
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	273,110.28

大额商誉形成的主要原因：

形成大额商誉的原因主要是合并取得的昆明七优药业有限公司可辨认净资产公允价值份额 76,889.72 元与合并成本 350,000.00 元的差额。

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	昆明七优药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	76,889.72	76,889.72
货币资金	1,704.69	1,704.69
其他应收款	1,957.90	1,957.90
存货	73,227.13	73,227.13
负债：	-	-
应交税费	-	-
其他应付款	-	-
净资产	76,889.72	76,889.72
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	76,889.72	76,889.72

注：昆明七优药业有限公司，系由官海波出资组建，注册资本为 100,000.00 元人民币。根据公司与官海波签订的股权收购合同，公司受让官海波持有该公司的全部股权；于 2018 年 10 月 30 日昆明市官渡区市场监督管理局向该公司换发了注册号为 91530111MA6K62U64N 的企业法人营业执照。

12、云南泽熙药业有限公司

合 并 成 本	金 额
—现金	700,000.00
—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	-

合 并 成 本	金 额
—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	700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	124,405.16
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	575,594.84

大额商誉形成的主要原因：

形成大额商誉的原因主要是合并取得云南泽熙药业有限公司可辨认净资产公允价值份额 124,405.16 元与合并成本 700,000.00 元的差额。

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	云南泽熙药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	124,405.16	124,405.16
货币资金	11,696.27	11,696.27
其他应收款	-	-
存货	112,708.89	112,708.89
负债：	-	-
应交税费	-	-
其他应付款	-	-
净资产	124,405.16	124,405.16
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	124,405.16	124,405.16

注：云南泽熙药业有限公司，系由王倩、曹树昆、张兴梅和赵秀英出资组建，注册资本为 1,000,000.00 元人民币。根据公司与王倩、曹树昆、张兴梅和赵秀英签订的股权收购合同，公司受让王倩、曹树昆、张兴梅和赵秀英持有该公司的全部股权；于 2018 年 10 月 23 日昆明市工商行政管理局向该公司换发了注册号为 91530100MA6K6J9E28 的企业法人营业执照。

13、青岛华东润国际商贸有限公司

合 并 成 本	金 额
—现金	6,841,620.55
—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	6,841,620.55
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,841,620.55
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	-

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	青岛华东润国际商贸有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	8,102,402.88	8,102,402.88
货币资金	1,934,983.75	1,934,983.75
应收票据	130,000.00	130,000.00
应收账款	3,939,001.46	3,939,001.46
其他应收款	422,503.46	422,503.46
存货	1,436,907.98	1,436,907.98
固定资产	206,598.39	206,598.39
递延所得税资产	32,407.84	32,407.84
负债：	1,260,782.33	1,260,782.33
应付账款	64,681.95	64,681.95
预收账款	900.00	900.00
应付职工薪酬	40,634.80	40,634.80

项 目	青岛华东润国际商贸有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应交税费	1,154,565.58	1,154,565.58
净资产	6,841,620.55	6,841,620.55
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	6,841,620.55	6,841,620.55

青岛华东润国际商贸有限公司，公司于 2018 年 10 月 11 日进行法人变更，但由于双方业务发展的需要不能达成一致共识，双方经友好协商同意不在后续的股权变更，双方并购业务随即终止。

2、其他原因的合并范围变动

名 称	2018 年 12 月 31 日净资产	并表日至期末净利润	合并范围变动方式
康美（惠来）中药材种植有限公司	842,332.97	-7,667.03	新设子公司
康美创新中医药科技（珠海）有限公司	1,000,000.00	-	新设子公司
智慧康美（怀集）便民大药房有限公司	63,878.34	-436,121.66	新设子公司
江门市康澳贸易有限公司	256,037.57	1,037.57	新设子公司
珠海市新澳康美便民药房有限公司	771,004.32	-228,995.68	新设子公司
康美（云浮）南药产业有限公司	-	-	新设子公司
深圳康美弘德中医门诊部	-1,561,921.72	-1,561,921.72	新设子公司
康美智慧药房连锁（深圳）有限公司	-	-	新设子公司
康美智慧药房连锁（贵州）有限公司	-	-	新设子公司
康美智慧药房有限公司	5,001,752.57	1,752.57	新设子公司
深圳丰泽中医诊所	-	-	新设子公司
广州康合上医门诊部有限公司	-64,536.38	-64,536.38	新设子公司
康美智慧医药科技（深圳）有限公司	-	-	新设子公司
康美（通辽）医院管理有限公司	-	-	新设子公司
康美医院管理（通城）有限公司	-	-	新设子公司
康美医院投资（吉林）有限公司	-	-	新设子公司

名 称	2018 年 12 月 31 日净资产	并表日至期末 净利润	合并范围 变动方式
康美医院投资（柳河）有限公司	-	-	新设子公司
上海康美药业南京有限公司	-43,250.25	-43,250.25	新设子公司
上海德大堂药店有限公司	4,897,330.17	-102,669.83	新设子公司
四川康美医疗科技有限公司	7,609,552.63	-15,447.37	新设子公司
上海康美合璞医药科技有限公司	4,613,475.04	-386,524.96	新设子公司
鞍山康美医疗器械有限公司	-	-	新设子公司
康美泰邦(北京)医疗器械有限公司	-752,143.76	-752,143.76	新设子公司
安徽康美创领医疗科技有限公司	-35,668.02	-35,668.02	新设子公司
广东康美睿志医疗科技有限公司	-283,341.89	-283,341.89	新设子公司
浙江泰裕康医疗器械有限公司	-1,164,902.99	-1,164,902.99	新设子公司
康美医院投资（通城）有限公司	-	-	新设子公司
亳州康美中药材种植有限公司	-	-	新设子公司
康美（通辽）蒙中药材种植有限公司	-	-	新设子公司
康美（通辽）医院投资有限公司	-296,836.72	-296,836.72	新设子公司
康美药业（贵州）有限公司	2,477,025.59	-522,974.41	新设子公司
康美医院管理(柳河)有限公司	-	-	新设子公司
孟连康美药材种植有限公司	-	-	新设子公司

七、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

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	
康美智慧药房连锁（广东）有限公司（曾用名：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	-	100.0	设立

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

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

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	
上海德碧实业有限公司（曾用名：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
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
康美（深圳）医药有限公司（曾用名：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

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

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	
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	-	100.00	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
亳州康美供应链有限公司	亳州	安徽	供应链管理及咨询	-	100.00	设立
陇西康美供应链有限公司	定西	甘肃	供应链管理及咨询	-	100.00	设立
康美商业保理有限公司	深圳	广东	商业保理相关资讯服务	-	100.00	设立
广州康美医药投资有限公司	广州	广东	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
四川康美智慧药房有限公司	成都	四川	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
广州康美万博中医门诊部有限公司	广州	广东	卫生和社会工作	-	100.00	设立
江门市康美药房有限公司	江门	广东	租赁和商务服务业	-	51.00	设立
广东恒祥药业有限公司	梅州	广东	中药饮片	100.00	-	购买取得
广东恒祥医药有限公司	梅州	广东	贸易	-	100.00	购买取得
康美健康云服务（成都）有限公司	成都	四川	专业技术服务	-	75.00	设立
成都青羊康美健康云诊所有限公司	成都	四川	卫生和社会工作	-	75.00	设立
康美（梅河口）医药有限公司	梅河口	吉林	批发和零售业	-	100.00	设立
康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）	广州	广东	金融业	20.00	-	设立
康美大健康产业投资（吉林）有限公司	梅河口	吉林	租赁和商务服务业	-	19.80	设立

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	
康美大健康咨询服务（吉林）有限公司	梅河口	吉林	租赁和商务服务业	-	19.80	设立
康美养老产业投资（吉林）有限公司	梅河口	吉林	租赁和商务服务业	-	19.80	设立
广东康合慢病防治研究中心有限公司	广州	广东	科学研究和技术服务业	-	70.00	设立
康美华大基因技术有限公司	深圳	广东	科学研究和技术服务业	95.00	-	设立
广东康美诺泽药业有限公司	惠州	广东	贸易	80.00	-	购买取得
KANGMEI(TORONTO)HEALTH TECHNOLOGY CO.,LTD (康美（多伦多）健康科技有限责任公司)	多伦多	加拿大	科学研究和技术服务业	-	100.00	设立
KANGMEI PHARMACEUTICAL INNOVATION CORP. (康美药物创新合资公司)	多伦多	加拿大	科学研究和技术服务业	-	100.00	设立
重庆瑞泰医药有限公司	重庆	重庆	贸易	100.00	-	购买取得
康美智慧药房（云南）有限公司	昆明	云南	租赁和商务服务业	100.00	-	设立
康美智慧药房服务（昆明）有限公司	昆明	云南	租赁和商务服务业	100.00	-	设立
福建康美众博实业有限公司	福州	福建	贸易	-	100.00	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
山西俞宏康健贸易有限公司	太原	山西	贸易	-	100.00	购买取得
广州康美并持医疗科技发展有限公司	广州	广东	科学研究和技术服务业	-	80.00	购买取得
海南易景新医药科技有限公司	海口	海南	贸易	-	100.00	购买取得
沈阳必惠商贸有限公司	沈阳	辽宁	贸易	-	100.00	购买取得
康美智慧药房（北京）有限公司	北京	北京	贸易	-	100.00	购买取得
康美（亳州）中药城质量检测有限公司	亳州	安徽	科学研究和技术服务业	-	100.00	设立
康美药业（昆明）种质资源有限公司	昆明	云南	科学研究和技术服务业	100.00	-	设立
云南润益生物科技有限公司	昆明	云南	科学研究和技术服务业	100.00	-	购买取得
康美大健康产业有限公司	深圳	广东	租赁和商务服务业	100.00	-	设立
开原市中心医院有限公司	开原	辽宁	卫生和社会工作	-	93.69	购买取得
江苏威联瑞医疗器械有限公司	泰州	江苏	贸易	-	80.00	设立
康美（咸宁）医药有限公司（曾用名：湖北 益佳康医药有限公司）	湖北	湖北	贸易	100.00	-	购买取得

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	
广东华源世特天德医药有限公司	韶关	广东	贸易	70.00	-	购买取得
康美（惠来）中药材种植有限公司	揭阳	广东	种植业	51.00	-	设立
康美创新中医药科技（珠海）有限公司	珠海	广东	研究和试验发展	100.00	-	设立
智慧康美（怀集）便民大药房有限公司	怀集	广东	批发和零售业	-	100.00	设立
江门市康澳贸易有限公司	江门	广东	批发和零售业	-	51.00	设立
珠海市新澳康美便民药房有限公司	珠海	广东	批发和零售业	-	80.00	设立
康美（云浮）南药产业有限公司	罗定	广东	种植业	100.00	-	设立
广东康美冠贤医药有限公司	湛江	广东	贸易	80.00	-	购买取得
深圳康美弘德中医门诊部	深圳	广东	卫生和社会工作	100.00	-	设立
康美智慧药房连锁（深圳）有限公司	深圳	广东	贸易	-	100.00	设立
康美智慧药房连锁（贵州）有限公司	贵阳	贵州	贸易	-	100.00	设立
康美智慧药房有限公司	深圳	广东	贸易	100.00	-	设立
深圳丰泽中医诊所	深圳	广东	卫生和社会工作	-	100.00	设立
广州康合上医门诊部有限公司	广州	广东	卫生和社会工作	-	70.00	设立
康美智慧医药科技（深圳）有限公司	深圳	广东	贸易	100.00	-	设立
康美（通辽）医院管理有限公司	通辽	内蒙古	商务服务业	100.00	-	设立
康美医院管理（通城）有限公司	通城	湖北	商务服务业	100.00	-	设立
康美医院投资（吉林）有限公司	梅河口	吉林	商务服务业	100.00	-	设立
康美医院投资（柳河）有限公司	柳河	吉林	商务服务业	55.00	-	设立
上海康美药业南京有限公司	南京	江苏	贸易	-	100.00	设立
上海德大堂药店有限公司	上海	上海	批发和零售业	-	100.00	设立
上海伯恩医疗器械有限公司	上海	上海	贸易	-	100.00	购买取得
河南拙健医疗器械有限公司	郑州	河南	贸易	-	100.00	购买取得
重庆弈立昌承科技有限公司	重庆	重庆	软件和信息技术服务业	-	80.00	购买取得
福建康美智链医疗器械有限公司（曾用名： 福州市斯迈尔医疗器械有限公司）	福州	福建	贸易	-	80.00	购买取得
山东康美迈圣医疗器械有限公司	济南	山东	贸易	-	80.00	购买取得
四川康美康医疗科技有限公司	成都	四川	贸易	-	80.00	设立

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	
上海康美合璞医药科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	-	80.00	设立
鞍山康美医疗器械有限公司	鞍山	辽宁	贸易	-	100.00	设立
康美泰邦（北京）医疗器械有限公司	北京	北京	贸易	-	100.00	设立
安徽康美创领医疗科技有限公司	合肥	安徽	贸易	-	100.00	设立
凯利泰瑞特医疗科技（湖北）有限公司	武汉	湖北	贸易	-	80.00	收购
广东康美睿志医疗科技有限公司	汕头	广东	贸易	-	80.00	设立
浙江泰裕康医疗器械有限公司	杭州	浙江	贸易	-	80.00	设立
康美医院投资（通城）有限公司	通城	湖北	商务服务业	80.00	-	设立
亳州康美中药材种植有限公司	亳州	安徽	种植业	100.00	-	设立
康美（通辽）蒙中药材种植有限公司	通辽	内蒙古	种植业	100.00	-	设立
康美（通辽）医院投资有限公司	通辽	内蒙古	商务服务业	100.00	-	设立
通辽东方利群药品有限公司	通辽	内蒙古	贸易	90.00	-	购买取得
康美药业（贵州）有限公司	贵阳	贵州	贸易	100.00	-	设立
孟连康美药材种植有限公司	孟连	云南	种植业	100.00	-	设立
昆明七优药业有限公司	昆明	云南	昆明七优药业有限公司	-	100.00	购买取得
云南泽熙药业有限公司	昆明	云南	卫生和社会工作	-	100.00	购买取得
康美医院管理(柳河)有限公司	柳河	吉林	商务服务业	-	100.00	设立
青岛华东润国际商贸有限公司	青岛	山东	批发和零售业	-	100.00	购买取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

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

(2) 2017 年 2 月，公司与广东粤财信托有限公司（以下简称“粤财信托”）、建信（北京）投资基金管理有限责任公司（以下简称“建信北京”）分别出资 10.00 亿元、39.99 亿元、100.00 万元成立康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）（以下简称“康美建投”），出资比例分别为 20.00%、79.98%、0.02%。根据《合伙协议》，康美建投投资委员会委员共 5 名，其中公司指派 3 名，享有实质控制权，且康美建投为康美大健康产业投资（吉林）有限公司、康美大健康咨询服务（吉林）有限公司、康美养老产业投资（吉林）有限公司的控股股东，因此康美建投及该三家公司均纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属少数股东的损益	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%	-5,372,056.84	-	-21,166,076.56
新华康美健康智库股份有限公司	43.00%	-3,523,165.66	-	45,377,037.22
广东康美新澳医药有限公司	20.00%	4,810,749.41	-	22,452,441.91

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	2018 年 12 月 31 日						2017 年 12 月 31 日					
	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	28,159,514.50	122,505,359.63	150,664,874.13	235,329,180.37	-	235,329,180.37	33,501,200.94	58,949,370.83	92,450,571.77	155,626,650.67	-	155,626,650.67
新华康美健康智库股份有限公司	105,229,624.71	421,307.93	105,650,932.64	122,939.10	-	122,939.10	106,427,151.32	7,492,635.68	113,919,787.00	198,384.96	-	198,384.96
广东康美新澳医药有限公司	812,452,279.68	31,534,404.59	843,986,684.27	731,724,474.74	-	731,724,474.74	459,301,819.95	7,936,450.99	467,238,270.94	380,098,854.89	-	380,098,854.89

子 公 司 名 称	2018 年度				2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流
康美健康云服务有限公司	27,024,387.53	-21,488,227.34	-21,488,227.34	16,950,553.24	56,923,495.25	-45,418,088.16	-45,418,088.16	22,855,546.91
新华康美健康智库股份有限公司	604,558.07	-8,193,408.50	-8,193,408.50	-1,173,497.75	2,830,188.68	-1,142,964.99	-1,142,964.99	-1,506,664.03
广东康美新澳医药有限公司	1,051,906,161.27	24,053,747.06	24,053,747.06	123,549,812.81	485,413,925.83	12,371,458.81	12,371,458.81	48,520,900.40

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：

报告期内，不存在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。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
	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	1,478,226.59	2,203,597.25
其中：现金和现金等价物	1,234,066.18	1,971,545.99
非流动资产	51,365.70	87,279.45
资产合计	1,529,592.29	2,290,876.70
流动负债	2,257,105.77	976,048.08
非流动负债	-	-

项 目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
	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
负债合计	2,257,105.77	976,048.08
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-727,513.48	1,314,828.62
按持股比例计算的净资产份额	-	723,155.74
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	-	723,155.74
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	1,050,433.00	387,329.11
净利润	-2,042,342.10	-8,319,552.30
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,042,342.10	-8,319,552.30
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

项 目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
	广发基金管理有限公司	广发基金管理有限公司
流动资产	7,156,084,869.51	3,290,836,095.57
非流动资产	622,402,393.82	4,232,178,813.31
资产合计	7,778,487,263.33	7,523,014,908.88
流动负债	1,906,966,855.77	1,963,717,831.78
非流动负债	-	-
负债合计	1,906,966,855.77	1,963,717,831.78

项 目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
	广发基金管理有限公司	广发基金管理有限公司
少数股东权益	129,965,780.93	224,421,599.85
归属于母公司股东权益	5,741,554,626.63	5,334,875,477.25
按持股比例计算的净资产份额	543,036,236.59	504,572,522.64
调整事项	12,426,370.02	12,305,337.66
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	12,426,370.02	12,305,337.66
对联营企业权益投资的账面价值	555,462,606.61	516,877,860.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	2,268,088,134.38	2,952,358,994.92
财务费用	-	-
所得税费用	142,971,075.95	276,421,519.66
净利润	454,086,191.90	948,330,256.77
归属于母公司净利润	520,627,498.35	930,162,757.19
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	14,208,051.62	135,281,484.87
综合收益总额	468,294,243.52	1,083,611,741.64
本年度收到的来自联营企业的股利	12,000,000.00	12,000,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

公司无不重要的合营企业或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，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

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，交易额小，受到外汇风险的影响不大。

（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。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

项 目	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业的最终控制方	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	31 亿元	32.91%	32.91%	马兴田	91445281193462550T
马兴田	母公司之股东及公司董事长	-	-	-	-	-	间接持有 34.80%	34.80%	-	-

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业。

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：

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

4、本公司的其他关联方情况

关 联 方 名 称	与本公司关系	经 营 范 围	法定代表人	统一社会信用代码/注册号
普宁市国际信息咨询服务有限公司	一致行动人，持有公司股份1.87%	实业投资	许冬瑾	9144528171927335XU
普宁市金信典当行有限公司	一致行动人，持有公司股份1.87%	动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务。	马兴田	914452817499739396
许冬瑾	公司副董事长，直接持有公司股份1.97%，通过普宁市国际信息咨询服务有限公司间接持有公司股份1.87%	-	-	-
许燕君	一致行动人，持有公司股份1.40%	-	-	-
深圳市博益投资发展有限公司	马兴田控制的公司	投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业，物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；投资信息咨询及其他经济信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务	马汉龙	91440300661006004W
普宁市汇金小额贷款有限责任公司	许冬瑾担任该公司董事长，公司董事林大浩、马汉耀担任该公司的董事	办理各项小额贷款；其他经批准的业务。	许冬瑾	91445281692435127P
普宁市信宏实业投资有限公司	许冬瑾控制的公司	参与实业投资、国内贸易、房屋租赁。（涉及法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营）	许冬瑾	91445281779249108T
深圳市丰汇润投资有限公司	许冬瑾控制的公司	投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询，企业管理咨询，经济信息咨询（不含限制项目）；建筑材料、机电设备的销售，国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；企业营销策划。	黄洪生	91440300550305052Q

康美药业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

货币单位：人民币元

关 联 方 名 称	与本公司关系	经 营 范 围	法定代表人	统一社会信用代码/注册号
普宁市汇润地产有限公司	许冬瑾控制的公司	房地产开发（凭有效资质证书经营）	黄洪生	9144528169813064XK
普宁市汇润物业管理有限公司	许冬瑾控制的公司	物业管理(凭有效资质证书经营)	陈喜三	91445281581366763R
广东缔凡实业投资有限公司	许冬瑾控制的公司	参与实业投资，参与市场开发投资；餐饮企业管理服务；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；文化活动、企业形象策划；舞台设计；庆典礼仪服务，文化艺术咨询；会议及展览服务；演员的个人经纪代理活动；市场营销策划；建筑装饰工程，城市园林绿化工程。	陈喜三	91445281MA4W4CJN7X
亳州市汇润房地产有限公司	许冬瑾控制的公司	房地产开发（凭资质经营）、咨询	黄洪生	91341600567510263K
佛山保基投资有限公司	许冬瑾控制的公司	对房地产投资，房地产开发、项目开发、物业租赁，物业管理，房地产中介、咨询服务；装饰装潢、园林设计；企业营销策划，酒店管理，企业管理咨询。（法律、行政法规禁止及限制经营的项目除外）	黄洪生	9144060506151817XX
广东泰成逸园医疗养老有限公司	许冬瑾控制的公司	老年人、残疾人养护服务(不涉及医疗诊断、治疗及康复服务)；生活清洗、消毒服务；中餐服务；西餐服务；精神康复服务；疗养院；综合医院；专科医院防治院(所、站)；医疗用品及器材零售(不含药品及医疗器械)；医疗诊断、监护及治疗设备零售；社会福利事业信息咨询服务；营养健康咨询服务；会议及展览服务；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；职业技能培训(不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目)。(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。)	黄洪生	91440000353509830C
深圳通益丝绸厂有限公司	许冬瑾控制的公司	从事各种丝绸织物及服装的技术开发、技术咨询。自有物业的租赁(限八卦岭厂房542栋)	黄洪生	91440300618811016D
康美实业（青海）有限公司	马兴田控制的公司	销售：电子元件、五金、交电、金属材料、建筑、装饰材料、化工产品及其原料（不含化学危险品及监控化学品）；参与实业投资；设计、制作、发布、代理各类广告；计算机和办公设备维修。（以上项目国家有专项规定的凭许可证经营）	许冬瑾	91633100074560385X

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

关联方名称	与本公司关系	经营范围	法定代表人	统一社会信用代码/注册号
匠星实业有限公司	马兴田女儿控制的公司	兴办实业(具体项目另行申报);企业管理咨询(不含限制项目);网上贸易(不含专营、专卖、专控商品);商务信息咨询服务(不含限制项目);从事广告业务(法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的,需取得许可后方可经营);软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;展示、展览策划;计算机、软件及辅助设备批发和零售;在合法取得使用权的土地上从事房地产开发;销售:服装及配件、针棉织品;智能卡系统安装;电子工程安装;智能化系统安装;建筑物空调设备、采暖系统、通风设备系统安装;计算机和办公设备维修;国内、国际货运代理;经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);劳务派遣;一类医疗用品及器材的销售。^服装及配件、针棉织品的生产加工。	马嘉霖	91440300MA5DDBAG3Q
深圳准星资本管理有限公司	马兴田女儿控制的公司	受托资产管理、投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务);受托管理股权投资基金(不得从事证券投资活动;不得以公开方式募集资金开展投资活动;不得从事公开募集基金管理业务);股权投资(不含限制项目)。(以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)	谭雄文	914403003353513551
深圳市蓝硕投资合伙企业(有限合伙)	许冬瑾担任执行事务合伙人	投资兴办实业;投资咨询;财务信息咨询;国内贸易;经济信息咨询;市场调研;企业形象设计;会议策划;展览展示策划。(以上各项法律、行政法规规定禁止的项目除外;法律、行政法规规定限制的项目须取得许可后方可经营)	许冬瑾	91440300MA5DLFHNXA
广发基金管理有限公司	许冬瑾担任董事	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务	孙树明	914400007528923126
康美优品米业有限公司	康美实业投资控股有限公司全资子公司	粮食、中草药、食用菌、水果、蔬菜、种植、收购、加工、销售;农业机械化作业服务;大米、粮油生产、加工、销售;种子生产、销售;服装及配件、针棉织品、电子元件、五金、交电、金属材料、建筑、装饰材料、化工产品及其原料(不含危险化学品及监控化学品)、机动车配件、百货、布料、化妆品、皮革制品、塑料制品、纸制品、陶瓷、文具用品、体育用品及器材、工艺品、家用电器、肥料、种子、预包装食品及散装食品、(含冷藏冷冻食品)销售;参与实业投资;设计、制作、发布、代理国内外各类广告;房地产开发;计算机和办公设备维修。(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)。	许成俊	91220581MA0Y67HN6Q

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

关 联 方 名 称	与本公司关系	经 营 范 围	法定代表人	统一社会信用代码/注册号
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	合营企业	销售食品；销售保健食品；技术开发；项目投资；经济贸易咨询；技术推广服务；企业管理；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；计算机系统服务；文化艺术活动策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；经济信息咨询；健康管理、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；居家养老服务；医院管理；销售电子产品、体育用品（不含弩）、医疗器械（仅限I类）、日用品、化妆品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售保健食品、食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	许冬瑾	91110102067338719M
揭阳市信宏资产管理中心(有限合伙)	公司监事温少生为该企业执行事务合伙人	受托资产管理；企业管理服务；投资管理及相关信息咨询。（以上各项法律、行政法规和国务院决定禁止的不得经营，法律、行政法规和国务院决定限制的项目须取得许可后方可经营）	温少生	4452000000034371
创意家居股份有限公司	许冬瑾担任该公司董事	一般经营项目是：家具、饰品、室内装饰用纺织品、床上用品、纺织品、工艺美术品、日用百货、电子产品、建材、金属材料、五金交电、机电设备的销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；商务信息咨询（不含限制项目）；室内装饰设计。；许可经营项目是：	马嘉霖	914403003498817608
深圳市同心投资基金股份公司	马兴田担任该公司董事	一般经营项目是：股权投资基金；股权投资基金管理；创业投资；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资兴办实业（具体项目另行申报）；从事担保业务（不含融资性担保业务）；投资管理；投资咨询；投资顾问（不含证券、期货、保险及其他金融业务）；自有物业租赁；物业管理；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）。；许可经营项目是：财务咨询；从事网上贸易、网上咨询、网络商务服务、数据库服务、数据库管理。	郑康豪	91440300074370098M
广东民营投资股份有限公司	许冬瑾担任该公司董事	股权投资，股权投资管理，实业投资，资产经营，资产管理；商务咨询，财务咨询，投资咨询。（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）	叶俊英	91440000MA4UUHTY4B

康美药业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

货币单位：人民币元

关联方名称	与本公司关系	经营范围	法定代表人	统一社会信用代码/注册号
佳都新太科技股份有限公司	公司独立董事李定安担任 该公司独立董事	计算机技术开发、技术服务；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；广播电视及信号设备的安装；通信线路和设备的安装；智能化安装工程服务；网络技术的研究、开发；计算机网络系统工程服务；信息系统集成服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；技术进出口；货物进出口(专营专控商品除外)；跨地区增值电信服务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准)	刘伟	91440101731566630A
武汉力源信息技术股份有限公司	公司独立董事李定安担任 该公司独立董事	电子产品、电子元器件、信息技术及相关成套产品方案的开发、研制、生产、销售及技术服务；货物及技术进出口贸易；自有房屋租赁(含水电)；集成电路芯片及集成电路模块的设计、开发、测试、封装、销售及技术服务。(上述经营范围不涉及外商投资准入特别管理措施，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)	赵马克	9142010073104498XQ
深圳中恒华发股份有限公司	公司独立董事李定安担任 该公司独立董事	生产经营各种彩色电视机、液晶显示器、液晶显示屏(在分支机构生产经营)、收录机、音响设备、电子表、电子游戏机、电脑等各类电子产品及配套的印制线路板、精密注塑件、轻型包装材料(在武汉生产经营)、五金件(含工模具)，电镀及表面处理、焊锡丝，房地产开发经营(深房地字第7226760号)，物业管理。在武汉市、吉林市成立联营公司。在全国省府(除拉萨市)和直辖市设立分支机构。	李中秋	91440300618830372G
康美医院	关联方	预防保健科、内、外、妇、产、儿、眼、耳鼻喉、口腔、皮肤、传染、肿瘤、急诊医学、康复医学、麻醉、重症医学、医学检验、病理、医学影像、中医科。	邱浩强	07190114-844528190A1001
梅河口市中心医院	关联方	为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。医疗与护理；医学教学；医科大学生临床教学；成人医学科学历教育临床教学；医科中专生临床教学；医科大学生临床实习；成人医学科学历教育临床实习；医科中专生临床实习；医学研究；卫生医疗人员培训，卫生技术人员继续教育，保健与健康教育。	王升平	12220581412979008M
开原市中心医院	关联方	医疗与护理、医学教学	顾国钧	91211282744326214G

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

关联方名称	与本公司关系	经营范围	法定代表人	统一社会信用代码/注册号
康美健康小镇投资有限公司	关联方	健康小镇投资;投资信息咨询(不得从事理财、非法集资、非法吸储、贷款等业务);企业管理咨询;企业管理咨询;公共关系服务;健康养生管理服务;商品信息咨询;批发;零售;健康项目技术开发;计算机软硬件开发、技术服务;计算机软件开发、零配件批发;物业管理;投资健康产业(具体项目另行申报);自有物业租赁。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)	马嘉霖	91440300MA5EK7F453
康美健康小镇健康养老(通城)有限公司	关联方	健康养老服务;健康养老服务;健康小镇项目开发;企业管理咨询;企业管理咨询;健康项目研究、开发;计算机软硬件开发、技术服务;计算机软件开发、零配件批发;物业管理服务。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)	张小权	91421222MA492BFB9P
康美健康小镇投资(通城)有限公司	关联方	健康小镇投资;健康小镇项目开发;投资信息咨询(不得从事理财、非法集资、非法吸储、贷款等业务);企业管理咨询;企业管理咨询;公共关系服务;公共关系服务;策划创意服务;商品信息咨询;健康项目研究、开发;计算机软硬件开发、技术服务;计算机软件开发、零配件批发;房地产开发与经营。(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)	张小权	91421222MA492BFA0T
张家界大德酿造有限公司	关联方	生产、加工调味品(醋)及销售;普通道路货运。(依法须经批准的项目,取得相关部门批准后方可开展经营活动)。	石小和	91430800668580279F
张家界大德生物科技有限责任公司	关联方	调味品(醋)、酱油、发酵饮料、发酵茶生产、销售。(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)	石小和	91430821MA4L6M1C09
张家界大德汇通商贸有限公司	关联方	食品、保健品、茶叶、烟、酒、营养品、农副产品、工艺品、收藏品、化妆品销售。(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)	龙荣	91430800MA4LHFRN7X
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业(有限合伙)	关联方	私募股权投资;投资管理;投资咨询(未经金融等监管部门批准,不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务)**(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	宁波钱潮涌鑫投资管理合伙企业(有限合伙)	91330109MA28NW6H8G

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

关 联 方 名 称	与本公司关系	经 营 范 围	法定代表人	统一社会信用代码/注册号
宁波钱潮涌鑫投资管理合伙企业(有限合伙)	关联方	投资管理及相关信息咨询(未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业务)。	宁波融晖企业管理有限公司	91330201MA28YX644D
深圳市后河出行科技有限公司	关联方	计算机软硬件、网络技术研发与相关服务、软件产品、计算机网络设计;软件开发;计算机系统集成;信息系统集成;信息系统咨询与相关服务;计算机软硬件技术及相关产品的研发及销售。车辆登记代理;汽车销售;汽车用品、机电设备、汽车零部件的销售;汽车租赁(不包括带操作人员的汽车租赁);从事担保业务(不含融资性担保业务);国际货运代理;供应链管理;企业管理咨询;国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。	周伟标	91440300MA5ED1EK53
康泰供应链管理有限公司	关联方	供应链管理;国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);国际货运代理;展览展示策划;自有机械设备租赁(不配备操作人员)的机械设备租赁,不包括金融租赁活动;物业租赁;经营进出口业务(不含专营、专卖、专控、专卖商品);投资兴办实业(具体项目另行申报)。(以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)	李建雄	91440300MA5ERW011L
奇迹(深圳)汽车文化有限公司	马兴田儿子控制的公司	汽车(含小轿车)的销售及售后服务;汽车、摩托车零配件的销售及其他国内贸易;货物及技术进出口业务;二手车经纪;汽车租赁;投资兴办实业(具体项目另行申报);汽车展览展示策划;信息咨询(不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其他限制类、禁止类项目)。(以上各项法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)汽车维修。	马嘉腾	91440300MA5EG4UE2B
广东泰成逸园居家医养服务有限公司	许冬瑾控制的公司	精神康复服务;老年人、残疾人养护服务(不涉及医疗诊断、治疗及康复服务);医疗管理;洗浴服务;物联网服务;呼叫中心;保健食品批发(具体经营项目以《食品经营许可证》为准);保健食品零售(具体经营项目以《食品经营许可证》为准);中成药、中药饮片批发;药品零售;护理服务(不涉及提供住宿、医疗诊断、治疗及康复服务);家庭服务;	黄洪生	91440101MA59TR4T97

康美药业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

货币单位：人民币元

关联方名称	与本公司关系	经营范围	法定代表人	统一社会信用代码/注册号
广州泰成逸园大健康产业有限公司	许冬瑾控制的公司	生活清洗、消毒服务;自有设备租赁(不含许可审批项目);数据处理和存储服务;健康管理咨询服务(须经审批的诊疗活动、心理咨询除外,不含许可经营项目,法律法规禁止经营的项目不得经营);以服务外包方式从事职能管理服务和项目管理服务以及人力资源服务和培训;商品批发贸易(许可审批类商品除外);医疗用品及器材零售(不含药品及医疗器械);商品零售贸易(许可审批类商品除外);(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)	黄洪生	91440101MA59TC4A23
北京润得保险经纪有限公司	马兴田女儿控制的公司	保险经纪(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;保险经纪以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)	陈红晓	91110105765547075U
深圳市万方财富投资管理有限公司	马兴田女儿控制的公司	受托资产管理;股权投资;投资管理。(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)	刘先	914403003599919714
康享健康科技有限公司	马兴田女儿控制的公司	医学研究与试验发展;医疗技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;生物技术开发;企业管理咨询;投资咨询;经济信息咨询;健康养生管理咨询(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)	马嘉霖	91440300MA5ETLXY28

康美药业股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

货币单位：人民币元

关 联 方 名 称	与本公司关系	经 营 范 围	法定代表人	统一社会信用代码/注册号
宁波梅山保税港区 星嘉投资合伙企业 (有限合伙)	马兴田女儿控制的公司	实业投资,投资管理,资产管理,项目投资,投资咨询。(未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向公众集资(融)资等金融业务)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	马嘉霖	91330206MA2AGAML61
浙江浙商产融控股 有限公司	马兴田担任董事的公司	实业投资;私募股权投资;受托企业资产管理;智能、软件技术开发、技术服务、成果转化;投资咨询(未经金融等监管部门批准,不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融业务);财务信息咨询;市场调查;经济信息咨询(除商品中介);货物和技术进出口业务;销售;化工产品及其原料(以上除危险化学品及易制毒原料)、钢材、金属制品、矿产品(除专控)、国家政策允许上市食用的农产品;无需报经审批的一切合法项目**(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)	王卫华	91330109MA28RADQ8L
东莞市天宇华瑞新 材料有限公司	许冬瑾担任董事的公司	研发、销售、网上销售;人造蓝宝石晶体、散热、导热材料、微均热板、平板式热管、发光二极管管均热板;实业投资;投资咨询;货物进出口、技术进出口;生产;散热、导热材料、微均热板、平板式热管、发光二极管管均热板、人造蓝宝石晶体。	刘俊	914419003546299305
深圳市康美优品食 品营销有限公司	康美实业投资控股有限公司全 资子公司	信息咨询,经营进出口业务。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)>农副产品、乳制品、水产品、预包装食品、速冻食品、食品添加剂、调味品、饮料、糖果、南北干货、土特产、炒货、保健食品、茶叶、食用香料、酒类的批发和销售	黄志雄	91440300MA5F1QRN6K
康美臻品餐饮管理 服务有限公司	康美实业投资控股有限公司全 资子公司	提供餐饮服务;健康养生管理咨询;从事医疗器械领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;健康项目技术开发;企业营销策划;会务服务;商务信息咨询;投资咨询(除金融、证券);物业管理;自有物业租赁;经营电子商务;初级农产品、肉类、海产品的批发及零售。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)批发、零售:预包装食品;饮料及茶叶零售;热食类食品制售;自制饮品(不含自酿酒)制售;保健食品零售;粮油零售。	黄炜	91440300MA5FAAT57B

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

关 联 方 名 称	与本公司关系	经 营 范 围	法定代表人	统一社会信用代码/注册号
普宁市康淳药业有 限公司	关联方	批发: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,蛋白同化制剂,肽类激素,II类6801基础外科手术器械,II类6803神经外科手术器械,II类6804眼科手术器械,II类6806口腔外科手术器械,II类6807胸腔心血管外科手术器械,II类6808腹部外科手术器械,II类6809泌尿肛肠外科手术器械,II类6810矫形外科(骨科)手术器械,II类6812妇产科用手术器械,II类6815注射穿刺器械,II类6820普通诊疗器械,II类6821医用电子仪器设备,II类6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备,II类6823医用超声仪器及有关设备,II类6824医用激光仪器设备,II类6825医用高频仪器设备,II类6826物理治疗及康复设备,II类6827中医器械,II类6828医用磁共振设备,II类6840临床检验分析仪器,II类6841医用化验和基础设备器具,II类6845体外循环及血液处理设备,II类6854手术室、急救室、诊疗室设备及器具,II类6855口腔科设备及器具,II类6856病房护理设备及器具,II类6857消毒和灭菌设备及器具,II类6858医用冷疗、低温、冷藏设备及器具,II类6863口腔科材料,II类6864医用卫生材料及敷料,II类6865医用缝合材料及粘合剂,II类6866医用高分子材料及制品,III类6870软件,III类6815注射穿刺器械,III类6821医用电子仪器设备,III类6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备(隐形眼镜及其护理用液类除外),III类6826物理治疗及康复设备,III类6840临床检验分析仪器,III类6854手术室、急救室、诊疗室设备及器具,III类6864医用卫生材料及敷料,III类6865医用缝合材料及粘合剂,III类6866医用高分子材料及制品;销售:预包装食品(不含冷藏冷冻食品)、保健食品、化妆品、消毒用品。(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)	王如妹	91445281752079436B
普宁康都药业有限 公司	关联方	批发: 中药材、中成药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、电子产品。(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)	张尔波	91445281719248365F

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	2018 年度发生额	2017 年度发生额
康美医院	药品、中药饮片、器械	64,796,933.41	68,134,237.26
康美医院	管理费、信息服务费	14,343,187.87	13,650,851.85
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	中药饮片	255,340.25	198,702.98
梅河口市中心医院	服务费	92,198,752.10	92,015,245.14
梅河口市中心医院	中药饮片、器械	83,916,657.44	232,609.66
康美实业投资控股有限公司	中药饮片	-	113,368.67
开原市中心医院	服务费	19,829,512.67	21,497,344.86
匠星实业有限公司	食品	3,703.45	-
康美健康小镇投资（通城）有限公司	中药、食品	47,710.81	-
康美健康小镇投资（丽江）有限公司	食品	5,818.97	-
康美健康小镇投资（昆明）有限公司	中药、食品	345,444.35	-

采购商品/接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	2018 年度发生额	2017 年度发生额
康美医院	体检费及其他	184,924.80	186,984.00
开原市中心医院	管理费	141,338.57	-
康美优品米业有限公司	农产品	149,873.14	521,217.94
深圳市康美优品食品营销有限公司	食品	264,978.18	-

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方。

本公司不存在作为担保方。

本公司作为被担保方：

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马兴田、许冬瑾	440,000,000.00	2018.05.31	2021.07.11	否
马兴田、许冬瑾	900,000,000.00	2018.11.29	2023.11.28	否
马兴田、许冬瑾	600,000,000.00	2018.07.02	2021.01.01	否
马兴田、许冬瑾	480,000,000.00	2018.07.13	2021.05.02	否
马兴田、许冬瑾	1,000,000,000.00	2018.07.02	2021.07.02	否
马兴田、许冬瑾	3,000,000,000.00	2018.09.19	2021.11.16	否
马兴田、许冬瑾	200,000,000.00	2018.02.06	2021.02.05	否
马兴田、许冬瑾	200,000,000.00	2018.03.28	2021.03.27	否
马兴田、许冬瑾	200,000,000.00	2018.05.07	2021.05.06	否
马兴田、许冬瑾	200,000,000.00	2018.06.13	2021.06.12	否
马兴田、许冬瑾	200,000,000.00	2018.12.13	2021.12.12	否
马兴田、许冬瑾	1,000,000,000.00	2018.03.27	2021.01.14	否
马兴田、许冬瑾	2,000,000,000.00	2018.05.04	2021.11.01	否
马兴田	200,000,000.00	2018.08.29	2021.08.29	否

(3) 转让子公司

本公司不存在转让子公司情形。

(4) 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2018 年度	2017 年度
康美药业股份有限公司	匠星实业有限公司	房屋	-	2,649,056.60

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	7,633,742.90	5,920,740.37

6、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

项目 名称	关 联 方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收 账款	康美医院	6,990,581.97	69,905.82	5,931,030.22	59,310.30
	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	86,915.00	1,067.87	290,735.50	130,413.53
	开原市中心医院	15,886,675.38	567,877.29	3,088,412.61	30,884.13
	梅河口市中心医院	8,359,899.11	83,598.99	186,517.98	1,865.18
	康美健康小镇投资（昆明）有限公司	134,748.88	1,347.49	-	-
其他应 收款	康美医院	7,890.00	394.50		
	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	2,000,000.00	100,000.00	-	-
	普宁康都药业有限公司	5,629,047,604.94	-	5,713,820,971.90	-
	普宁市康淳药业有限公司	3,250,000,000.00	-	-	-

(2) 应付款项

项目名称	关 联 方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	康美优品米业有限公司	-	162,465.60
其他应付款	康美优品米业有限公司	-	17,989,408.00
	开原市中心医院	141,338.57	-

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

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	-
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	2016 年 3 月 24 日授予的限制性股票，授予价格为人民币 7.08 元，合同剩余期限为四个月 2017 年 11 月 17 日授予的限制性股票，授予价格为人民币 10.57 元，合同剩余期限为一年零十个月

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 定价模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致
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	172,440,723.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	56,382,798.75

其他说明：

2019 年 4 月 8 日，公司召开第八届董事会 2019 年度第二次临时会议、第八届监事会 2019 年度第一次临时会议，审议通过了《关于第一期限限制性股票激励计划第二次股票解锁暨上市的议案》，董事会根据公司 2016 年第一次临时股东大会的授权，决定对第一期限限制性股票授予 192 名激励对象的限制性股票实施第二次解锁，可解锁比例 30%，可解锁股份 559.5 万股，本次解锁的限制性股票可上市流通日为 2019 年 4 月 15 日。监事会审议并对解锁条件和激励对象的名单进行了确认。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

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 2018 年 12 月 31 日止累计担保余额为人民币 3,339.00 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 2018 年 12 月 31 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 2018 年 12 月 31 日止累计担保余额为人民币 46,088.00 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。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2019 年 1 月 28 日公司召开的第八届董事会 2019 年度第一次会议审议通过了《关于向广发证券股份有限公司转让参股公司股权的议案》，拟以不超过人民币 139,000 万元向广发证券股份有限公司出售公司持有的广发基金管理有限公司约 9.458%的股权。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	119,372,680.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据公司 2019 年 4 月 28 日召开的第八届董事会第二次会议，公司本年度优先股股息 225,000,000.00 元。公司拟以利润分配实施公告指定的股权登记日的总股本为基数，向全体普通股股东按每 10 股派送现金 0.24 元（含税），本次实际用于分配的利润共计 119,372,680.20 元，剩余未分配利润 7,033,759,235.72 元，结转以后年度分配。上述预案须提交股东大会审议通过方可实施。

3、其他资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错

(1) 追溯重述法

2018 年 12 月 28 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：粤证调查通字 180199 号），被立案调查。公司对此进行自查以及必要的核查，2018 年之前，康美药业营业收入，营业成本，费用及款项收付方面存在账实不符的情况。通过企业自查后，对前期资产负债表进行重述，结果如下：

受影响的期间报表项目名称	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
货币资金	34,151,434,208.68	-29,944,309,821.45	4,207,124,387.23
应收账款	4,351,011,323.40	641,073,222.34	4,992,084,545.74
应收利息	47,190,356.13	-47,190,356.13	-
其他应收款	180,323,027.94	5,713,820,971.90	5,894,143,999.84
存货	15,700,188,439.34	19,546,349,940.99	35,246,538,380.33
在建工程	1,084,519,812.47	631,600,108.35	1,716,119,920.82
递延所得税资产	261,001,505.68	29,586,632.91	290,588,138.59
其他应付款	1,603,455,877.02	190,545,991.67	1,794,001,868.69
盈余公积	1,882,478,621.90	-361,961,529.28	1,520,517,092.62
未分配利润	10,985,258,959.65	-3,257,653,763.48	7,727,605,196.17
营业收入	26,476,970,977.57	-8,898,352,337.51	17,578,618,640.06
营业成本	18,450,146,871.00	-7,662,129,445.53	10,788,017,425.47
销售费用	740,581,081.08	497,164,407.18	1,237,745,488.26
财务费用	969,264,876.00	228,239,962.83	1,197,504,838.83
资产减值损失	92,280,215.15	-12,396,935.10	79,883,280.05
所得税费用	732,053,848.25	1,859,540.27	733,913,388.52
销售商品、提供劳务收到的现金	28,766,131,827.76	-10,299,860,158.51	18,466,271,669.25

受影响的期间报表项目名称	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
收到其他与经营活动有关的现金	943,030,295.93	137,667,804.27	1,080,698,100.20
购买商品、接受劳务支付的现金	24,324,394,786.49	-7,301,340,657.76	17,023,054,128.73
支付其他与经营活动有关的现金	924,659,143.70	3,821,995,147.82	4,746,654,291.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,795,351,236.12	352,392,491.73	2,147,743,727.85
收到其他与筹资活动有关的现金	361,587,400.00	-360,457,000.00	1,130,400.00

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向

其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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

本公司报告分部包括：

— 中药、西药、医疗器械、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：

项 目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	19,104,017,493.53	-	-	19,104,017,493.53
主营业务成本	13,522,266,992.97	-	-	13,522,266,992.97
资产总额	74,276,521,975.32	17,551,534.41	-	74,294,073,509.73
负债总额	46,327,197,867.44	-	-	46,327,197,867.44

(3) 主营业务收入按业务列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药饮片	4,141,739,364.49	2,896,740,193.70	3,372,711,325.58	2,260,856,724.23
中药材贸易	602,231,582.00	554,233,586.58	790,179,997.00	680,130,954.51
西药贸易	7,937,981,266.76	5,402,872,062.96	9,346,061,700.11	5,174,662,342.24
医疗器械	3,778,918,334.40	2,876,248,562.79	2,001,566,896.98	1,325,020,749.76
自制西药	43,330,220.54	25,779,266.73	34,864,806.43	20,485,915.15
保健食品及食品	1,481,490,079.22	1,271,208,939.08	1,151,264,888.57	953,123,476.65
物业租售及其他	1,118,326,646.12	495,184,381.13	763,177,292.96	361,278,777.14
合 计	19,104,017,493.53	13,522,266,992.97	17,459,826,907.63	10,775,558,939.68

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 根据公司 2018 年 4 月 24 日召开的第七届董事会第六次会议审议通过了《关于制定<未来三年（2018 年-2020 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，具体分红比例依由董事会据公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、当年盈利水平、现金流量等因素提出预案，并提交股东大会进行表决。

(2) 2018 年 12 月 28 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：粤证调查通字 180199 号），被立案调查。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	81,516,908.59	236,634,503.80
应收账款	4,753,986,572.12	4,264,148,453.30
合 计	4,835,503,480.71	4,500,782,957.10

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	61,256,851.88	227,677,685.02
商业承兑汇票	20,260,056.71	8,956,818.78
合 计	81,516,908.59	236,634,503.80

(2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	569,829,868.23	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	569,829,868.23	-

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收票据。

(5) 应收账款分类披露：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	5,134,595,508.67	100.00	380,608,936.55	7.41	4,753,986,572.12
其中：账龄分析组合	3,050,314,115.58	59.41	380,608,936.55	12.48	2,669,705,179.03
内部往来组合	2,084,281,393.09	40.59	-	-	2,084,281,393.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	5,134,595,508.67	100.00	380,608,936.55	7.41	4,753,986,572.12

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	4,584,632,292.51	100.00	320,483,839.21	6.99	4,264,148,453.30
其中：账龄分析组合	3,710,652,043.18	80.94	320,483,839.21	8.64	3,390,168,203.97
内部往来组合	873,980,249.33	19.06	-	-	873,980,249.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,584,632,292.51	100.00	320,483,839.21	6.99	4,264,148,453.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	1,439,208,037.54	14,392,080.38	1.00
信用期-1 年	948,362,625.60	47,418,131.28	5.00
1-2 年	210,672,485.78	63,201,745.73	30.00
2-3 年	353,532,647.22	176,766,323.61	50.00
3 年以上	98,538,319.44	78,830,655.55	80.00
合 计	3,050,314,115.58	380,608,936.55	12.48

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) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 60,125,097.34 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,386,801,437.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 27.01%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 171,437,356.18 元。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 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

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	21,108,773,977.99	16,021,562,161.06
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	21,108,773,977.99	16,021,562,161.06

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,879,047,604.94	42.05	-	-	8,879,047,604.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,238,773,911.97	57.95	9,047,538.92	0.07	12,229,726,373.05
其中：账龄分析组合	138,918,966.08	0.66	9,047,538.92	6.51	129,871,427.16
内部往来组合	12,099,854,945.89	57.29	-	-	12,099,854,945.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	21,117,821,516.91	100.00	9,047,538.92	0.04	21,108,773,977.99
类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,713,820,971.90	35.66	-	-	5,713,820,971.90
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,309,739,156.82	64.34	1,997,967.66	0.02	10,307,741,189.16
其中：账龄分析组合	26,857,159.63	0.17	1,997,967.66	7.44	24,859,191.97
内部往来组合	10,282,881,997.19	64.17	-	-	10,282,881,997.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	16,023,560,128.72	100.00	1,997,967.66	0.01	16,021,562,161.06

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,574,562.83	6,628,728.14	5.00
1 至 2 年	4,162,954.25	1,248,886.28	30.00
2 至 3 年	1,917,449.00	958,724.50	50.00
3 年以上	264,000.00	211,200.00	80.00
合 计	138,918,966.08	9,047,538.92	6.51

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。

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 7,049,571.26 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本年无实际核销的其他应收款。

(5) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收股份公司内部子公司款项	12,099,854,945.89	10,282,881,997.19
应收合营公司款项	2,000,000.00	-
应收其他关联公司款项	8,879,055,494.94	5,713,820,971.90
应收第三方款项	136,911,076.08	26,857,159.63
合 计	21,117,821,516.91	16,023,560,128.72

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

单 位 名 称	2018 年 12 月 31 日	计提坏账	占总额的比例 (%)	计提事由
普宁康都药业有限公司	5,629,047,604.94	-	26.66	关联方往来款，承诺全额回收
普宁市康淳药业有限公司	3,250,000,000.00	-	15.40	关联方往来款，承诺全额回收
合 计	8,879,047,604.94	-	42.05	

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	应收其他关联公司款项	5,629,047,604.94	3 年以内	26.66	-
第二名	应收其他关联公司款项	3,250,000,000.00	1 年以内	15.40	-
第三名	公司内部子公司款项	1,545,750,226.52	1 年以内	7.32	-
第四名	公司内部子公司款项	81,000,000.00	1 年以内	0.38	-
		167,000,000.00	1-2 年	0.79	-
		276,000,000.00	2-3 年	1.31	-
		585,372,481.01	3 年以上	2.77	-
第五名	公司内部子公司款项	830,400,000.00	1 年以内	3.93	-
		180,000,000.00	1-2 年	0.85	-
		85,000,000.00	2-3 年	0.40	-
		510,000.00	3 年以上	0.01	-
合 计		12,630,080,312.47		59.85	-

3、长期股权投资

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	5,520,888,713.37	-	5,520,888,713.37	4,373,451,139.76	-	4,373,451,139.76
对联营、合营企业投资	555,462,606.61	-	555,462,606.61	517,601,016.04	-	517,601,016.04
合 计	6,076,351,319.98	-	6,076,351,319.98	4,891,052,155.80	-	4,891,052,155.80

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

(1) 对子公司投资：

被 投 资 单 位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
成都康美药业有限公司	100,369,590.00	913,450.00	-	101,283,040.00	-	-
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	-	-
北京康美制药有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
上海美峰食品有限公司	38,937,700.00	-	-	38,937,700.00	-	-
上海金像食品有限公司	75,250,300.00	-	-	75,250,300.00	-	-
康美（亳州）世纪国药有限公司	63,811,461.60	-	-	63,811,461.60	-	-
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	361,016,185.00	1,370,175.00	-	362,386,360.00	-	-
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	445,500,000.00	100,000,000.00	-	545,500,000.00	-	-
康美智慧药房连锁（广东）有限公司 （曾用名：广东康美之恋大药房连锁有限公司）	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
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	-	-

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

被 投 资 单 位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
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	-	-
广东康美药业有限公司	50,266,926.11	659,713.89	-	50,926,640.00	-	-
康美（深圳）电子商务有限公司	25,000,000.00	7,000,000.00	-	32,000,000.00	-	-
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	10,821,311.11	2,029,888.88	-	12,851,199.99	-	-
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	-	-

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018年度

货币单位：人民币元

被 投 资 单 位	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
康美大药房连锁有限公司	50,050,000.00	-	-	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	102,096,214.64	10,456,725.00	-	112,552,939.64	-	-
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	400,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-
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	-	-
康美(深圳)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	7,000,000.00	2,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-
广东康美新澳医药有限公司	92,041,454.74	1,091,065.28	-	93,132,520.02	-	-
康美健康管理服务（深圳）有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
亳州市新世界商贸有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-
康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）	483,000,000.00	-	-	483,000,000.00	-	-
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	3,500,000.00	-	15,500,000.00	-	-
重庆瑞泰医药有限公司	8,610,000.00	-	-	8,610,000.00	-	-

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

被 投 资 单 位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
康美华大基因技术有限公司	-	47,500,000.00	-	47,500,000.00	-	-
康美大健康产业有限公司	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-
康美（广东）中药材交易中心有限公司	236,126.94	583,593.05	-	819,719.99	-	-
广州康美中医医疗服务有限公司	30,799.17	76,120.83	-	106,920.00	-	-
云南润益生物科技有限公司	7,064,635.00	-	-	7,064,635.00	-	-
广东恒祥药业有限公司	108,984,987.07	-	-	108,984,987.07	-	-
惠州市诺泽药业有限公司	20,800,000.00	-	-	20,800,000.00	-	-
成都康美药业生产有限公司	277,192.50	685,087.50	-	962,280.00	-	-
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	615,983.33	1,522,416.67	-	2,138,400.00	-	-
上海康美药业有限公司	1,817,150.83	4,491,129.17	-	6,308,280.00	-	-
开原市中心医院有限公司	513,319.44	1,268,680.56	-	1,782,000.00	-	-
梅河口市爱民医院管理有限公司	7,186,472.22	17,761,527.78	-	24,948,000.00	-	-
康美（咸宁）医药有限公司 （曾用名：湖北益佳康医药有限公司）	-	6,060,000.00	-	6,060,000.00	-	-
广东华源世特天德医药有限公司	-	11,080,000.00	-	11,080,000.00	-	-
康美智慧药房有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
广东康美冠贤医药有限公司	-	11,088,000.00	-	11,088,000.00	-	-
康美药业（贵州）有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-

康美药业股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

货币单位：人民币元

被投单位	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
康美智慧药房（云南）有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00		
通辽东方利群药品有限公司	-	6,300,000.00	-	6,300,000.00		
合 计	4,373,451,139.76	1,147,437,573.61	-	5,520,888,713.37	-	-

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动						2018年12月31日	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 转出
1. 合营企业									
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	723,155.74	-	-	-723,155.74	-	-	-	-	-
小 计	723,155.74	-	-	-723,155.74	-	-	-	-	-
2. 联营企业									
广发基金管理 有限公司	516,877,860.30	-	-	49,240,948.79	1,343,797.52	-	12,000,000.00		555,462,606.61
小 计	516,877,860.30	-	-	49,240,948.79	1,343,797.52	-	12,000,000.00	-	555,462,606.61
合 计	517,601,016.04	-	-	48,517,793.05	1,343,797.52	-	12,000,000.00	-	555,462,606.61

4、营业收入及营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	13,022,706,595.37	9,188,785,193.75	13,489,572,788.43	7,919,363,264.95
其他业务	169,450,759.96	-	62,804,718.47	-
合 计	13,192,157,355.33	9,188,785,193.75	13,552,377,506.90	7,919,363,264.95

5、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	48,517,793.05	83,399,039.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
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	-	-
合 计	56,517,793.05	83,399,039.81

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动资产处置损益	-695,106.52	
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）	158,815,877.85	
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	-	

项 目	金 额	说明
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	-7,231,842.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	150,888,929.08	
减：所得税影响额	36,697,287.42	
少数股东权益影响额	-3,951.12	
非经常性损益影响的净利润	114,195,592.78	
归属于母公司股东的净利润	1,135,188,498.44	
扣除非经常性损益后的归属于母公司股东净利润	1,020,992,905.66	

2、净资产收益率及每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产收益率	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.184	0.183
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01%	0.161	0.160

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。



编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记
备案、许可、监
管信息。

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址:<http://cri.gz.gov.cn/>。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。)



登记机关

2019年03月0日

证书序号: NO. 020719

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通

通合伙)

主任会计师: 蒋洪峰

办公场所: 广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 44010079

注册资本(出资额): 1044 万元

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月



证书序号: 000425

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰

证书号: 56

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日
证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日



姓名 杨文蔚

性 Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-04-28

出生 Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

工作 Working unit

身份证号码 420106700428081

身份 Identity card No.



证书编号
No. of Certificate

440100010011

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance 一九九五年六月七日

2011年4月30日换发



杨文蔚(440100010011), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



杨文蔚(440100010011), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]45号控制力

事务所
CPAs
广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) in Institute of CPAs
2013年11月28日
/y /m /d

姓名 刘清

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1973-12-21

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 440203197312216219

Identity card No.



证书编号

No. of Certificate

440100790027

批准注册协会

Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期

Date of Issuance

二〇〇三年六月二十三日

2011年4月30日换发



刘清(440100790027), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



刘清(440100790027), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据粤财办[2014]45号转制为

事务所
CPAs

广东正中珠江会计师事务所

特殊普通合伙入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d