

康美药业股份有限公司

600518

2012 年年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 广东正中珠江会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：广东正中珠江会计师事务所有限公司对本公司 2012 年度财务状况、经营成果等方面进行了审计，根据该所出具的“广会所审字[2013]第 12005060018 号”审计报告，本公司 2012 年度实现净利润 1,441,191,488.21 元，根据《公司章程》有关规定，按 10%提取法定盈余公积金 138,523,648.00 元，加上年末结转未分配利润 1,873,196,840.69 元，2012 年度可供股东分配的利润为 3,175,864,680.90 元。

董事会提议公司 2012 年度利润分配预案是：

以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 2,198,714,483.00 股为基数，每 10 股派发现金 2.00 元(含税)。本次实际用于分配的利润共计 439,742,896.60 元，剩余未分配利润 2,736,121,784.30 元，结转以后年度分配。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第八节 公司治理	42
第九节 内部控制	45
第十节 财务会计报告	46
第十一节 备查文件目录.....	129

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东监管局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司或康美药业	指	康美药业股份有限公司
控股股东或康美实业	指	普宁市康美实业有限公司
实际控制人	指	马兴田
报告期	指	2012 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元。

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的主要风险，详情请查阅本报告第四节“董事会报告”中“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”部分。

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司 2001 年上市以来主营业务以化学药生产及药品医疗器械经营为主，2002 年后增加中药生产及经营业务，2010 年后增加食品和专业市场物业管理业务。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

无变化

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司
	办公地址	广东广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
	签字会计师姓名	何国铨 吉争雄
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广东省广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 19 楼
	签字的保荐代表人姓名	周伟、林焕伟
	持续督导的期间	2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	11,165,154,818.12	6,080,507,225.35	83.62	3,308,801,640.95
归属于上市公司股东的净利润	1,441,191,488.21	1,005,031,018.55	43.40	715,522,712.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,445,386,079.19	979,375,702.50	47.58	683,838,049.16
经营活动产生的现金流量净额	1,008,350,205.55	574,964,093.20	75.38	669,185,655.62
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	10,580,984,033.57	9,246,293,785.14	14.43	4,925,719,390.55
总资产	17,958,292,864.42	15,237,494,549.99	17.86	8,208,197,859.14

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.655	0.466	40.56	0.422
稀释每股收益 (元 / 股)	0.655	0.466	40.56	0.422
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.657	0.454	44.71	0.404
加权平均净资产收益率 (%)	14.55	17.30	减少 2.75 个百分点	15.58
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	14.59	16.86	减少 2.27 个百分点	14.89

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	附注 (如适用)	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-309,719.24	处置非流动资产	4,186,563.74	-27,614.13
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照	20,824,264.52	政府补助、政府奖励及税费返还	38,768,494.14	8,958,777.88

一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
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				12,339,245.79
债务重组损益				27,320,769.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	430,000.00	应收款项减值准备转回	340,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,925,724.55	其他营业外收入和支出	-10,682,792.84	-9,403,214.15
少数股东权益影响额	-153,397.50	少数股东权益影响额	-246,609.01	
所得税影响额	-60,014.21	所得税影响额	-6,710,339.98	-7,503,301.41
合计	-4,194,590.98		25,655,316.05	31,684,663.35

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年, 本公司稳步推进中药全产业链经营模式战略升级布局设点, 初步形成以营销、物流、信息、研发为核心, 贯穿种植、流通、市场网络、生产、销售终端等关键环节的中药全产业链立体经营模式。在报告期内公司注重把握好战略实施的重点、力度和节奏, 努力提升公司在整个产业链的增值空间, 加大上游业务的投入, 加快中游传统市场交易方式的转型升级, 拓宽下游终端的供应渠道, 挖掘业务链中各个环节的利润点, 确立了公司在中药全产业链各环节增值服务的地位。报告期内, 公司实现营业总收入 1,116,515.48 万元, 比上年同期增长 83.62%, 归属于母公司股东的净利润 144,119.15 万元, 比上年增长 43.40%, 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 144,538.61 万元, 同比增长 47.58%。

报告期内, 主要工作如下:

(一) 推动上游规范化种植, 保障产业链源头服务

报告期内, 公司积极推动良种选育、繁育、使用等中药材规范化生产“源头工程”。采用实生繁殖选种等 11 项育种技术, 在提高产量、改善质量等方面取得了重大成就, 起草制定了白花蛇舌草、广金钱草等中药农业产业种植、生产等标准 31 项。公司大力推广中药产业科技新成果、新品种、新技术, 着力推进中药材科技技术、种养技术的应用, 对部分重点药材品种进行优化和整合, 先后在云南、吉林等全国各道地药材产地建立了 GAP 种植基地; 康美集安大地参业成功开创了我国大面积农田栽参的先河; 康美新开河公司被确定为吉林省非林地人参种植示范基地和吉林省人参生产综合示范基地, 康美新开河人参产业园已成为我国研发新开河人参产业的重要基地和世界上规模最大的集人参种植、加工、销售、研发为一体的专业人参制品基地。

(二) 构建流通市场网络, 促进全产业链贯通

报告期内, 公司在普宁、广州、北京、深圳、厦门等全国 18 个区域布点, 配套规范现代流通管理体制, 已初步形成一定规模、自成体系的现代中药大流通格局。公司以安徽亳州、广东普宁为基点, 与甘肃陇西构成中药材专业市场网络三角区, 辐射全国。康美(亳州)中药材专业市场的销量居全国四大中药材市场之首。康美亳州华佗中药城一期工程已完工, 未来将成为大宗中药材交易重地, 为提升药材交易规模和质量管控, 为中药全产业链提供增值服务起到承上启下的枢纽作用。公司计划继续在全国中药材主产区 and 中药集散地, 建设集检测、初加工、贮存、配送、溯源等功能为一体的供应保障平台, 实现生产基地与中药企业的有效对接, 提高中药材原料的质量安全和稳定供应水平。

报告期内, 公司设立了全资子公司广东康美物流有限公司, 已取得营业执照。

报告期内, 公司设立了全资子公司广东康美药业有限公司, 已取得营业执照。

(三) 加快基础设施建设, 提升产能规模

报告期内公司努力克服各种客观困难, 加快重大建设项目的建设进度, 实现中药产能规模提升。康美新开河人参产业园作为推动我国人参产业升级的重大项目, 引进国际最先进生产设备, 报告期内已建成投产; 广东普宁生产基地和北京房山生产基地通过优化工艺流程以及自动化设备的投产使用, 整体产能上了一个新台阶; 上海生产基地和四川成都生产基地正在转型升级, 阆中生产基地进入全面建设阶段, 北京大兴和安徽亳州生产基地加紧工程后期工作, 未来中药饮片产能的持续提升, 将有效缓解市场需求瓶颈。康美医院作为粤东地区设施最先进的综合医院, 一期工程已基本完成, 进入开业前准备工作, 未来将成为公司中药产业链具有特色的一个展示窗口。

(四) 打造百亿经营规模, 促进产业发展再上新台阶

报告期内公司经营业务继续保持强劲的发展势头, 市场占有率和产品美誉度持续提升。公司采取重点品种重点经营的营销策略, 中药业务得到全面拓展, 饮片单品、新开河参、菊皇茶、中药保健品系列等重点产品得到消费者的普遍接受和全面认可。安徽亳州和普宁中药材专业市场管理规模不断扩大; 在药材价格波动性较大前提下, 经营规模历史性突破百亿元大关, 经营

利润继续获得稳定增长，公司在行业影响力提升、行业身份价值提升实现质的飞跃。

（五）拓展营销新渠道，发掘健康产业新领域

报告期内公司与人保资本、人保健康在北京共同成立健康管理公司，携手开展健康管理服务和健康产品销售，提供健康检测、健康评估、健康指导、养生保健、就医服务等健康管理服务，开创国内医药企业与保险机构合作的先河，成为公司发展大健康产业的战略新起点。2013年3月，人保康美（北京）健康科技股份有限公司在北京完成注册工作，已取得营业执照；公司正在探索中药保健品直销模式，已向有关部门上报直销申请许可，以期形成新的营销渠道。目前国家商务部和工商总局正根据规定进行资质核查，公司已聘请高端专业人才管理筹备直销业务。

（六）科技研发获取新成果，保障产业持续发展

报告期内公司科技研发工作取得新的成果，研发成果有重大突破。共获得授权发明专利 6 个，外观专利 1 个，实用新型专利 1 个，软件著作权 10 个；完成论文撰 32 篇；中药全产业链信息与服务管理平台项目获揭阳市级科技进步奖一等奖；公司已开展 163 项传统配方颗粒工艺及质量标准研究，30 种中药饮片规格及其质量评价标准可行性认证、近红外在线检测在中药饮片生产中的应用、龙葵等 87 个中药材、中药饮片质量标准研究、中药保护品种乐脉丸临床试验、人参燥性研究、红参酒、复方桔梗茶、雪蛤颗粒等系列新产品和标准研发获重大进展。报告期内公司获认定为第五批国家级创新型试点企业、国家火炬计划重点高新技术企业；“康美（甘肃）中药材现代仓储物流及交易中心”项目、“康美药业三七规范化种植基地建设”获国家工信部中药材种植专项滚动支持；“煮散工艺共性技术示范研究”项目获得北京市科委科技项目资金扶持。

（七）大力发展信息化建设，促进产业协调发展

为引导和稳定中药材市场价格，维护消费者和生产者利益，提升我国在国际中药材市场的价格话语权，在国家发改委的部署下，报告期内公司承担并发布了国家级价格指数“康美·中国中药材价格指数”，以普宁中药材价格指数为基础，通过引入安徽亳州、河北安国、成都荷花池、广西玉林、昆明菊花园、广东普宁等国内六大中药材专业市场和 300 家产地采集点，建立了覆盖全国区域的中药材价格采集体系。涵盖 700 多个代表品指数、500 多个小类指数、12 大类指数和中药材价格总指数、16 大功效率指数、30 大产地指数、以及符合用户个性化需求的用户自定义指数。报告期内公司基本完成了康美中药网推广与升级，大宗交易系统、中药材溯源体系、深圳数据中心与异地容灾备份中心、康美医院信息系统、网络安全改造等项目的建设取得了重大进展。报告期内，公司在广东省深圳市设立了全资子公司康美（深圳）电子商务有限公司，已取得营业执照。

（八）强力推进内控系统建设，完善集团运营管理

报告期内公司致力于加强内控系统的建设，围绕公司的发展战略，形成了新的制度体系架构设计和编制；通过加强内部审计人员配置，并全面开展内部审计活动及反舞弊活动，加强内部风险的防范；通过建立全面预算管理制度、财务管理体系、财务报告制度、财务报告分析，再综合形成系统的全面预算制度；优化项目管理机制，推进集团项目体系的规范化发展，促使项目管理成为公司日常工作职能，推动项目管理不断成熟完善。

（九）履行社会责任，促进产业紧系民生

在发展产业的同时，公司积极践行社会责任，紧密联系民生问题，充分考虑人居环境和社会效益，依规依法生产经营，积极保护股东、员工、客户、消费者等利益相关方的合法权益，积极履行对社会、环境等方面的社会责任。公司实施中药全产业链战略过程中，敢于创新投入推动产业升级，以提供优质产品和原料为己任，并在全国各地提供了数以千计的就业岗位，为地方经济和中药产业发展作出了努力。公司经常与行业以及各地的众多利益相关者进行及时沟通和交流，其中包括员工、客户、供应商、分析师、投资者、媒体、科学家、社区及官方机构和协会的代表。通过与不同的专业人士、消费者等，在生产、销售、管理等不同层面积极开展对话交流，了解市场期望与目标需求，采取开放的态度广泛开展各种合作，实现资源互补和双赢。

报告期内，公司获得了多项荣誉，在行业内和资本市场的地位显著提升：获得“2012 年 50 家

最受尊敬上市公司"、"2012 年中国民营企业制造业 500 强"、"2012 年度中国上市公司资本品牌价值百强"、"2012 年广东省企业 500 强"、"2012 年广东省制造业百强企业"、"广东省诚信示范企业"、"广东省中医药强省建设先进单位"、"2012 年度诚信先进单位"、"中国年度最佳雇主(广州最佳雇主)"、"首届广东省全国名牌"、"2012 年国家火炬计划重点高新技术企业"、"第五批国家级创新型试点企业"称号。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	11,165,154,818.12	6,080,507,225.35	83.62
营业成本	8,356,062,662.69	4,245,389,711.41	96.83
销售费用	343,845,068.41	236,398,861.41	45.45
管理费用	422,346,668.75	266,698,863.64	58.36
财务费用	312,514,636.17	204,547,070.85	52.78
经营活动产生的现金流量净额	1,008,350,205.55	574,964,093.20	75.38
投资活动产生的现金流量净额	-1,381,515,995.43	-2,284,627,701.04	39.53
筹资活动产生的现金流量净额	147,674,403.57	5,273,010,268.34	-97.20
研发支出	62,178,603.10	42,045,186.20	47.89

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司主营业务是中药饮片、中药材、化学药品等医药产品的生产、经营和批发销售。报告期内公司围绕中药全产业链的战略目标，有序地开展各项重点工作，较好地完成预期指标。报告期内，公司实现营业总收入 1,116,515.48 万元，比上年同期增长 83.62%，归属于母公司股东的净利润 144,119.15 万元，比上年增长 43.40%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 144,538.61 万元，同比增长 47.58%。

(2) 主要销售客户的情况

本年度前 5 名销售客户销售金额合计为 636,916,195.21 元，占销售总额比重为 5.71%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
医药工业	直接材料	1,145,768,445.47	13.71	933,721,065.50	21.99	22.71
医药工业	直接人工	57,758,146.86	0.69	37,075,419.06	0.87	55.79
医药工业	制造费用	97,781,958.82	1.17	58,426,022.79	1.38	67.36
医药商业	主营业务成本	6,665,241,288.38	79.77	3,102,585,814.89	73.08	114.83
	小计	7,966,549,839.53	95.34	4,131,808,322.24	97.33	92.81

食品工业	直接材料	50,443,191.86	0.60	88,371,032.60	2.08	-42.92
食品工业	直接人工	628,019.60	0.01	1,604,329.47	0.04	-60.85
食品工业	制造费用	1,536,972.78	0.02	3,564,420.46	0.08	-56.88
食品商业	主营业务成本	162,122,147.65	1.94	11,279,091.70	0.27	1,337.37
	小计	214,730,331.89	2.57	104,818,874.23	2.47	104.86
物业租售及其他	主营业务成本	174,598,564.31	2.09	8,639,950.09	0.20	1,920.83
	小计	174,598,564.31	2.09	8,639,950.09	0.20	1,920.83
	合计	8,355,878,735.73	100.00	4,245,267,146.56	100.00	96.83

(2) 主要供应商情况

本年度前 5 名供应商采购金额合计为 1,348,227,539.32 元，占采购总额比重为 16.26%。

4、费用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
销售费用	343,845,068.41	236,398,861.41	45.45	销售费用同比增加的原因主要系报告期公司经营规模扩张迅速，销售费用相应增加及新增合并子公司销售费用所致。
管理费用	422,346,668.75	266,698,863.64	58.36	管理费用同比增加的原因主要系报告期公司经营规模扩张迅速，管理费用相应增加及新增合并子公司管理费用所致。
财务费用	312,514,636.17	204,547,070.85	52.78	财务费用同比增加的原因主要系报告期借款和公司债券增加，所需支付的利息增加所致。
资产减值损失	23,400,552.16	8,438,874.08	177.29	资产减值损失同比增加的原因系报告期计提资产减值增加所致。
营业外收入	22,417,800.71	43,075,262.59	-47.96	营业外收入同比减少的原因系报告期补贴收入的减少所致。
营业外支出	26,828,979.98	10,802,997.55	148.35	营业外支出同比增加的原因系报告期增加了对社会团体的捐赠支出所致。
所得税费用	251,255,469.24	175,226,680.96	43.39	所得税费用同比增加的原因主要系报告期利润总额增长，所得税费用相应增加所致。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	62,178,603.10
研发支出合计	62,178,603.10
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.59
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.56

6、现金流

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	1,008,350,205.55	574,964,093.20	75.38	经营活动产生的现金流量净额同比增加的原因主要系报告期营业收入较大幅度增长,收到的货款相应增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,381,515,995.43	-2,284,627,701.04	39.53	投资活动产生的现金流量净额同比增加的原因主要系报告期购建固定资产、无形资产减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	147,674,403.57	5,273,010,268.34	-97.20	筹资活动产生的现金流量净额同比减少的原因系上年度公司配股和发行债券收到募集资金所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
医药	10,610,485,542.14	7,966,549,839.53	24.92	79.24	92.81	减少 5.28 个百分点
食品	253,297,116.57	214,730,331.89	15.23	93.30	104.86	减少 4.78 个百分点
其他	291,910,501.86	174,598,564.31	40.19	1,028.19	1,920.83	减少 26.42 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
中药	8,703,179,108.36	6,380,906,685.31	26.68	75.62	89.62	减少 5.41 个百分点
西药	1,907,306,433.78	1,585,643,154.22	16.86	97.90	106.82	减少 3.59 个百分点
食品	253,297,116.57	214,730,331.89	15.23	93.30	104.86	减少 4.78 个百分点
物业租售及其他	291,910,501.86	174,598,564.31	40.19	1,028.19	1,920.83	减少 26.42 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	1,463,039,773.56	157.12
华东地区	2,925,147,774.16	86.52
华南地区	5,742,541,880.34	67.93
西南地区	1,024,963,732.51	97.30

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
应收票据	53,128,565.24	0.30	102,060,104.74	0.67	-47.94
应收账款	1,330,747,169.18	7.41	675,733,413.28	4.43	96.93
应收利息	2,258,666.67	0.01			
存货	3,559,764,594.69	19.82	1,906,031,776.16	12.51	86.76
其他流动资产	68,109,381.30	0.38			
固定资产	2,600,338,455.09	14.48	1,761,752,160.21	11.56	47.60
递延所得税资产	25,726,126.20	0.14	17,928,868.98	0.12	43.49
短期借款	2,100,000,000.00	11.69	1,000,000,000.00	6.56	110.00
应付账款	763,985,553.01	4.25	453,067,391.77	2.97	68.63
预收款项	370,912,264.50	2.07	145,939,948.25	0.96	154.15
应付职工薪酬	19,964,125.59	0.11	12,401,766.97	0.08	60.98
应交税费	137,592,802.17	0.77	-25,688,206.81	-0.17	635.63
其他应付款	70,396,199.05	0.39	34,768,653.62	0.23	102.47
一年内到期的非流动负债	200,000,000.00	1.11	340,000,000.00	2.23	-41.18
其他流动负债			2,880,000.00	0.02	
长期借款			400,000,000.00	2.63	
盈余公积	463,210,792.35	2.58	324,687,144.35	2.13	42.66

应收票据：应收票据减少的原因主要系报告期加大票据结算力度所致。

应收账款：应收账款增加的原因主要系报告期营业收入较大幅度增长及子公司增加应收账款所致。

应收利息：应收利息增加的原因系报告期计提应收定期存款利息所致。

存货：存货增加的原因主要系报告期销售增加和亳州华佗国际中药城工程项目结转开发成本导致期末存货相应增加所致。

其他流动资产：其他流动资产增加的原因系报告期留抵增值税重分类所致。

固定资产：固定资产增加的原因主要系报告期公司新增房屋建筑物和机器设备增加所致。

递延所得税资产：递延所得税资产增加的原因主要系报告期按权责发生制预计的资产减值损失及子公司亏损产生的可抵扣暂时性差异所致。

短期借款：短期借款增加的原因主要系报告期扩大生产经营而借款增加所致。

应付账款：应付账款增加的原因主要系报告期公司采购量较大及子公司增加应付账款所致。

预收款项：预收款项增加的原因主要系报告期经营业务预收的款项增加所致。

应付职工薪酬：应付职工薪酬增加的原因主要系报告期公司经营规模扩张迅速，工资额相应增加及子公司增加应付职工薪酬所致。

应交税费：应交税费增加的原因主要系报告期经营业务的扩张导致应纳税费增加所致。

其他应付款：其他应付款增加的原因主要系代收的契税和收到购房履约保证金所致。

一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债减少的原因系由于报告期归还一年内到期的长期借款。

其他流动负债：其他流动负债减少的原因主要系报告期政府补助计入当期损益所致。

长期借款：长期借款减少的原因主要系报告期归还长期借款和尚未归还的长期借款重分类一年

内到期的非流动负债所致。

盈余公积：盈余公积增加的原因系报告期内公司按照净利润计提盈余公积所致。

(四) 核心竞争力分析

经过十五年的发展，公司拥有一支高素质的经营管理骨干队伍，建立了各业务协同发展、各单位权责清晰的内部管理和控制体系。公司已成为一家以中药饮片生产为核心，致力于优质中药饮片和优质中药材原料品牌供应商建设，业务涵盖中药全产业链的现代化大型医药资源型企业、国家重点高新技术企业。公司积极实施中药全产业链战略，上至 GAP 药材种植、药材流通交易、专业市场管理，下至生产开发、终端销售，业务已渗透到中药产业链的各个关键环节；公司营销网络完善、商业模式创新，构建了集医院销售、OTC、批发与配送、零售、连锁药店、电子商务、线上大宗交易等多种销售方式于一体的立体销售体系，拥有“康美”、“新开河”两个中国驰名商标。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
广发基金管理有限公司	76,560,000.00	12,000,000	10.00	232,090,055.35	47,917,106.44	27,351,590.81	长期股权投资	2007年9月受让
合计	76,560,000.00	12,000,000	/	232,090,055.35	47,917,106.44	27,351,590.81	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	增发	1,023,230,600.00		973,094,220.00	50,136,380.00	尚未使用募集资金存储于公司募集资金指定银行存储账户。

2008	分离交易可转债	887,000,000.00		888,703,327.82		
2009	权证	887,455,478.72		889,956,885.54		
2011	配股	3,436,489,250.84	643,889,685.28	3,436,489,250.84		
2011	公司债	2,487,500,000.00	97,810,000.00	2,487,500,000.00		
合计	/	8,721,675,329.56	741,699,685.28	8,675,743,684.20	50,136,380.00	/

*1: 分离交易可转债已累计使用募集资金总额与募集资金总额差异为公司已将募集资金累计产生利息收入 1,703,327.82 元全部支取投入项目使用所致。

*2: 权证已累计使用募集资金总额与募集资金总额差异为公司已将募集资金累计产生利息收入 2,501,406.82 元全部支取投入项目使用所致。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
中药物流配送中心*	否	1,000,000,000.00		949,863,620.00	是			163,303,872.57	是	/	/
补充流动资金	否	23,230,600.00		23,230,600.00	是			3,793,646.94	是	/	/
合计	/	1,023,230,600.00		973,094,220.00	/	/		/	/	/	/

*: 截至 2012 年 12 月 31 日, 公司已使用募集资金 949,863,620.00 元投入中药物流配送中心项目, 另使用自有资金先垫付募集资金 50,136,380.00 元, 尚未使用募集资金 50,136,380.00 元存放于公司募集资金指定银行存储专用账户, 待公司办理相关审批程序后划转为自有资金。

(2) 分离交易可转债

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
偿还短期融资券和银行贷款	否	779,000,000.00	779,000,000.00	是	100.00	/	/	/	/	/
补充流动资金	否	108,000,000.00	109,703,327.82	是	100.00	/	24,630,829.68	是	/	/
合计	/	887,000,000.00	888,703,327.82	/	/	/	24,630,829.68	/	/	/

(3) 认股权证

单位:元 币种:人民币

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

	项目			计划进 度		收 益		预 计 收 益	划 进 度 和 收 益 说 明	集 资 变 更 程 序 说 明
补充流动资金	否	887,455,478.72	889,956,885.54	是	100.00	/	202,395,969.82	是	/	/
合计	/	887,455,478.72	889,956,885.54	/	/	/	202,395,969.82	/	/	/

(4) 配股

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是 否 变 更 项 目	募 集 资 金 拟 投 入 金 额	募 集 资 金 实 际 投 入 金 额	是 否 符 合 计 划 进 度	项 目 进 度	预 计 收 益	产 生 收 益 情 况	是 否 符 合 预 计	未 到 划 度 收 益 说 明	达 计 进 和 益 说 明	变 更 及 资 金 程 序 说 明	原 募 集 资 金 程 序 说 明
补充营运资金	否	3,436,489,250.84	3,436,489,250.84	是	100.00	/	553,746,896.75	是	/	/	/	/
合计	/	3,436,489,250.84	3,436,489,250.84	/	/	/	553,746,896.75	/	/	/	/	/

(5) 公司债

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是 否 变 更 项 目	募 集 资 金 拟 投 入 金 额	募 集 资 金 实 际 投 入 金 额	是 否 符 合 计 划 进 度	项 目 进 度	预 计 收 益	产 生 收 益 情 况	是 否 符 合 预 计	未 到 划 度 收 益 说 明	达 计 进 和 益 说 明	变 更 及 资 金 程 序 说 明	原 募 集 资 金 程 序 说 明
偿还银行贷款	否	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	是	100.00	/	30,799,512.90	是	/	/	/	/
补充流动资金	否	987,500,000.00	987,500,000.00	是	100.00	/	161,262,574.16	是	/	/	/	/
合计	/	2,487,500,000.00	2,487,500,000.00	/	/	/	192,062,087.06	/	/	/	/	/

4、 主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况:

公司名称	公 司 类 型	所 处 行 业	主 要 产 品 或 服 务	注 册 资 本	总 资 产	净 资 产	营 业 收 入	营 业 利 润	净 利 润
康美新开河 (吉林)药业有 限公司	子 公 司	制 药	红 参	350,000,000.00	996,484,431.61	427,010,452.48	421,325,419.72	10,123,590.79	13,385,275.79
康美(亳州) 华佗国际中 药城有限公 司	子 公 司	商 务 会 展	商 务 会 展	360,461,800.00	1,370,156,091.94	400,842,637.09	265,127,424.00	69,486,413.04	52,161,557.60
康美(北京) 药业有限公 司	子 公 司	制 药	中 药 饮 片	5,000,000.00	107,498,886.72	24,984,480.95	134,288,346.18	16,463,280.46	8,038,917.34
成都康美药	子 公 司	制 药	中 药	100,000,000.00	464,201,823.89	96,019,342.66	158,037,621.72	10,166,260.02	7,546,527.93

业有限公司	司		饮片、 批发 贸易							
广东康美之 恋大药房连 锁有限公司	子公 司	药零 售	药零 售	10,000,000.00	12,814,936.76	8,434,737.94	8,492,026.16	-1,566,119.69	-1,147,370.17	
深圳市康美 人生医药有 限公司	子公 司	医药 贸易、 零售	医药 贸易、 零售	5,000,000.00	22,016,852.78	859,295.26	12,188,771.25	-3,330,986.07	-1,978,610.62	
广东康美药 物研究院有 限公司	子公 司	医药 产品开 发	医药 产品开 发	10,000,000.00	6,890,960.09	1,160,711.92	1,941,747.57	-5,671,815.51	-5,671,683.47	
广东康美物 流有限公司	子公 司	货物 运输	货物 运输	10,000,000.00	10,493,829.86	9,933,911.36		-88,118.19	-66,088.64	
广东康美药 业有限公司	子公 司	批发 贸易	批发 贸易	10,000,000.00	10,010,905.93	10,003,852.68		5,136.91	3,852.68	
康美(普宁) 中药材专业 市场物业管 理有限公司	子公 司	物业 管理及 柜台出 租	物业 管理及 柜台出 租	5,000,000.00	6,768,094.46	6,142,593.26	3,158,757.00	783,769.77	592,668.07	
康美(深圳) 电子商务有 限公司	子公 司	电子 商务	电子 商务	20,000,000.00	25,453,772.38	20,015,291.38		20,388.51	15,291.38	
康美药业(四 川)有限公司	子公 司	药物 批发	药物 批发	5,000,000.00	25,568,701.67	10,241,829.86	211,737,398.71	5,869,712.29	4,338,840.58	
康美滕王阁 (四川)制药 有限公司	子公 司	制药	法半 夏	30,000,000.00	44,420,187.56	17,566,356.74	11,929,027.60	-903,110.97	-593,049.56	
康美保宁(四 川)制药有限 公司	子公 司	制药	半夏 颗粒	20,000,000.00	136,177,404.40	-2,364,181.98	6,980,921.39	-5,456,440.11	-4,300,466.70	
上海美峰食 品有限公司	子公 司	贸易	食品	25,000,000.00	200,695,648.37	27,218,082.30	262,604,071.27	92,097.80	254,604.81	
上海金像食 品有限公司	子公 司	食品 加工	食品	65,000,000.00	265,804,033.97	69,494,766.42	312,497,026.02	26,716.53	163,667.15	
上海康美医 药咨询有限 公司	子公 司	医药 咨询	医药 咨询	280,000,000.00	310,560,661.48	279,501,051.96	199,077,108.51	762,320.02	555,247.35	
北京康美制 药有限公司	子公 司	制 药、 服装 制造	中药 饮片	30,000,000.00	113,515,698.38	27,840,444.48		-1,133,259.33	-849,944.49	

康美(亳州)世纪国药有限公司	子公司	租赁、贸易	租赁、贸易	12,500,000.00	188,378,295.09	-14,296,972.08	44,159,834.63	-1,902,719.20	-1,520,027.51
康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司	子公司	中药材市场开发与管理	中药材市场开发与管理	10,000,000.00	46,719,173.32	9,886,825.48	250,000.00	-138,942.55	-101,379.98
康美药业(文山)药材种植管理有限公司	子公司	种植	种植	20,000,000.00	20,059,454.52	19,960,454.52		-12,943.46	-12,943.46
康美甘肃西部中药城有限公司	子公司	批发贸易	批发贸易	50,000,000.00	90,676,918.12	48,721,563.12		-1,659,249.78	-1,233,104.15
广发基金管理有限公司	参股公司	基金设立、基金业务管理	基金设立、基金业务管理	120,000,000.00	2,564,688,329.79	2,203,636,165.99	1,433,953,881.17	647,964,621.49	479,171,064.37

5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
亳州华佗国际中药城工程项目	1,500,000,000.00	项目累计投入 1,489,332,636.79 元, 占投入 99.29%。该项目部分商铺已交付商户, 复式商铺、药企展示厅以及周边饮片展示厅均进入装修阶段, 交易大厅进入装修阶段。	811,350,005.31	1,489,332,636.79	
甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心工程项目	1,100,000,000.00	项目累计投入 89,264,165.50 元, 占投入 8.11%。目前项目已完成地形测绘工作, 进入工程前期准备工作。	4,264,165.50	89,264,165.50	
普宁中药材专业市场工程项目	1,000,000,000.00	项目累计投入 723,520,134.50 元, 占投入 72.35%。目前项目已进入建设施工阶段, 项目已基本完成填土、管网安装、排污供水堤围工程等基础设施工程, 以及临街的部分商铺。	12,200,185.70	723,520,134.50	
亳州中药饮片和保健食品生	900,000,000.00	项目累计投入 101,576,925.82 元, 占投入 11.29%。目前项	47,304,315.82	101,576,925.82	

产工程项目		目已进入建设施工阶段，完成地基和主体结构工程。			
康美中医院工程项目	600,000,000.00	项目累计投入 803,472,306.12 元，占投入 133.91%。目前项目由于医院整体规划调整导致项目进度有所延长，公司在医院建设期间对规划进行一定调整，地下建设 2 层，含停车场、员工餐厅、商店用房等，医疗设备均选用进口品牌，增加施工难度和造价，目前已进入设备安装调试检测阶段。	132,805,511.33	803,472,306.12	
吉林人参产业园基地工程项目	400,000,000.00	项目累计投入 466,805,473.45 元，占投入 116.70%。该项目已于 2012 年 11 月 23 日试运营。	259,220,163.45	466,805,473.45	
北京康美制药有限公司中药生产基地工程项目	300,000,000.00	项目累计投入 115,410,165.59 元，占投入 38.47%。目前项目已进入建设施工阶段，完成部分主体结构工程。	47,713,541.77	115,410,165.59	
闽中医药产业基地基建工程项目	300,000,000.00	项目累计投入 109,930,644.02 元，占投入 36.64%。目前项目已进入建设施工阶段，完成部分主体结构工程。	61,994,419.78	109,930,644.02	
合计	6,100,000,000.00	/	1,376,852,308.66	3,899,312,451.79	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司属于医药行业。目前我国中医药企业数量众多，产业集中度仍有待提高，行业仍处于整合、转型阶段。在 2012 年党的十八大报告中，再次强调“扶持中医药和民族医药事业发展”，对中医药在提高人民健康水平的工作中发挥重要作用提出来更高的要求，赋予了更高的期望。

近几年来，从国家到地方各级政府出台各种政策和措施，大力推动医药行业规范化进程并促进优质资源向优势企业集中，促使医药企业由规模发展向高质量发展转变。鼓励中药企业优势资源整合，建设现代中药产业制造基地、物流基地，打造一批知名中药生产、流通企业，尤其是通过鼓励和引导行业内优质企业的壮大，进而带动整个中药饮片行业的规范化健康发展，实现中药产业现代化。

当前乃至未来一段时期，我国的医药产业政策导向有利于大型优势企业建立竞争优势，实现可持续发展。随着医药行业规划的逐步落实和医改的纵深推进，政策导向下的行业标准提升、技术创新及价格管制，将给医药企业的应变能力、研发能力和创新能力带来一定考验。随着行业的不断规范，部分小规模企业将逐渐被淘汰，行业的集中度将逐渐提升，也为中药饮片优势企业的不断壮大创造了空间。善于有效运用资源、能够准确把握政策脉搏、具备持久竞争力的企业将在行业的变化中健康成长。

(二) 公司发展战略

在新的一年里，坚定不移走中药产业化之路，全面巩固完善中药全产业链战略模式，快速推进中药全产业链各个环节的建设。

1、巩固基础。巩固完善原有的市场、产品、重大项目建设、产能规模；规范各职能部门、销售业务部门、子分公司的运营管理，继续加强内控体系的建设步伐。

2、跨越提升。围绕中药全产业链战略实施，完善巩固种植、流通、市场、生产、终端、研发、信息等中药全产业链上下游各环节的基础设施、投资项目、组织架构、管理制度，提升产业规模和集团内部运营管理层次。围绕中药全产业链服务提供商角色的转变，整合各子分公司资源、营销网络资源、社会资源、行业资源，搭建具国际竞争力的服务平台，并在该服务平台上创造新亮点。

2013 年公司发展的总体目标是：固本强基，实现产业规模的综合提升，积极推动产业发展和集团化建设走上新台阶；腾致有序，逐步从中药全产业链发展模式倡导者到中药全产业链服务提供商角色的转变，为实现中药全产业链的战略跨越而奋斗！

2013 年公司工作的指导思想：坚持突出主题、贯穿主线、统筹兼顾、协调推进；坚持站在行业制高点，以“中药全产业链战略跨越”为中心，实施“七个强化”、“四个提升”。主要包括：强化战略意识、强化沟通意识、强化规范意识、强化服务意识、强化绩效意识、强化专业意识、强化危机意识；提升产业规模、提升管理层次、提升科研创新、提升企业文化。

（三）经营计划

1、推进内控系统的建设实施，巩固完善管理体系

进一步加强企业内部控制规范体系建设，提高公司经营管理水平和风险防范能力。强化内控规范的研究、风险识别、控制设计、测试、评价整改、优化等工作，建立统一、规范、有效运行的内部控制体系，进一步完善和优化公司的内部控制，增强公司的风险防范能力。进一步加强工程管理管控，完善项目管理，加强对重大项目的监管、督查，提高投资质量和效益；进一步完善全面预算管理制度，加强内部审计工作，加强廉政建设力度，保证公司资产的安全；建立面向全产业链各环节的成本监督和控制体系，建立以利润为中心的目标管理、责任落实和考核激励体系；加强法律风险防范及事务管理，最大限度地减少和规避风险，保证公司协调、持续、快速发展，促进公司实现发展战略。

2、加强上游种植产业基础建设，提升种植产业规模

充分运用中药材溯源体系、种苗标准、农田栽参等研发成果，进一步加大投入中药材 GAP 规范化种植基地建设，扩大三七、农田栽参、林下参重点品种等产业规模；大力推动药材种植科技创新，加大对良种繁育、疫病防控、中药材质量安全等关键技术研发和应用的投入，推进高产和标准化的现代农业示范区；加强与药农合作，引导药农合理调整种植规模、科学种植、提高种植标准；建立与种植大户、药农专业合作社及各种生产服务组织的长期稳定合作伙伴关系，推进“田间工厂”建设，选择优势品种，建立利益补偿机制，共同分享发展成果；积极参与国有农场、林场改革，提高种植产业组织化程度，促进生态保护和修复，选择机会提高对重点品种的规模覆盖。

3、完善产业链流通体系建设，挖掘流通领域新亮点

加快推进亳州华佗国际药品城的建设进度，注重市场搬迁过程中存在的薄弱环节，加强风险防范；提高对新市场专业管理要求的认识，提前做好政策制定、人员培训和储备工作；全面有序推进亳州华佗国际药品城二期工程、甘肃陇西交易市场、普宁国际药品城等项目的建设进度，不断优化投资结构，优先保证完成重点在建、续建项目的预期目标。有序推进符合构建中药材市场网络格局的重要区域新项目的调研、论证工作，满足中药全产业链规模提升的需求。大力发展依托专业市场衍生的增值服务业，积极适应和发展电子商务流通、网络购物等新型消费业态；继续完善大流通体系，构建现代大物流体系，推动流通标准化、信息化建设，推进中药物流第三方服务平台的打造，切实提升流通效率，减低流通成本。

4、推进营销新模式，力推产业经营业绩再上新台阶

继续加强品牌管理，提升“康美中药饮片”的专业品牌形象，塑造“新开河国参”的高端品牌形

象,突出"菊皇茶"、"西洋参"等系列药品、保健品的知名度和美誉度;继续加强产品规划,进一步细化康美的产品线梳理,重点推出新开河国参新等级产品系列,加强单品新品规专业的营销。

积极开拓健康管理领域,大力为合资公司输入丰富的产品线,加快形成专供产品系列;争取直销经营资质,推进电子商务营销新模式;推进康美人生连锁店在全国范围的终端布局,加强与国内知名企业强强联合及高端商超连锁的战略合作;探索中医馆运营及中医资源组建体系,提炼营销模式新思路;拓宽药材规范化、规模化经营思路,更多资源向虫草、西洋参、新开河人参等重点品种集中;提高专业化服务能力,积极推动"全国院长论坛"、"新开河杯全国中药知识大竞赛"的顺利进行;努力探索新医改政策下医院药房托管的运营模式。

5、加快科技进步,促进研发成果产业化

要进一步发挥研究院核心研发作用,独立承担并形成具有康美特色的研发体系。在完善研发体系建设的基础上,加快推进中药材分类标准的研究,加快种苗标准研究、农田栽参技术等研究应用,同时加快研发成果转化,力推研发成果产业化。加强发展产学研,加大与各大科研院所的合作力度,充分发挥博士后工作站的作用,构建高起点、高标准的专业科研平台;立足于提供中药产业研发在基础研究及临床前研究所需的场地、法律服务、知识产权等各类协助,可以采用入股、共同开发、技术转让等方式加大合作范围,鼓励与相关企业形成产业研发联盟,共享研发成果,扩大新产品研发领域,补充和完善公司中药产品线。

6、继续推动信息化体系建设,加快成果转化

要加快建立生产和控制信息系统,提高中药传统产业的电子信息技术应用率,建立经营决策信息系统,为企业营销策略提供决策支持。

继续推广与改造升级康美中药网,大力推进 B2B 业务;继续深化康美中国中药材价格指数平台发展,加快电子商务平台的研发应用,推进中药材大宗现货交易平台搭建以及期货交易平台的规划建设;加强数据中心备份基地和信息安全体系建设,保证信息平台的稳定、高效、安全;推进公司信息化全面系统的建设,加强信息体系的有效流通和资源共享,最终构建起围绕公司新战略目标的信息化系统。

7、继续推动人才队伍建设,提升员工素质

要进一步理清人才工作的总体思路,突出重点,分层次抓好人才队伍的建设。树立人才是第一资源的观念,利用深圳管理总部的应用平台和全国各产业基地人力资源渠道,加大专业人才,特别是中高端人才的引进力度,继续加强对内部人才的挖掘、培养和选拔工作,建立合适的人才队伍梯次结构,争取在人才队伍建设措施上取得突破;坚持重用"德才兼备"的员工,完善人才培养、任用、评价、激励机制。

8、打造企业文化新阵地,提升企业品牌。

要通过《康美之恋》、《国参传奇》、《菊皇茶语》等系列电视 MV 以及《资本的故事》等专题片的广泛传播,进一步挖掘提炼和整理出具有康美鲜明特色的文化内涵来,走出一条具有康美特色的企业文化和企业品牌建设之路。

9、加强投资者关系管理,提高资本市场形象

要把加强公司市值管理和投资者关系管理,作为公司战略性管理的一项重要内容,积极稳妥地处理好维护上市公司股价、吸引投资和降低融资成本的关系,不定期开展投资者现场调研等活动,实现投资者关系管理日常化、系统化,树立良好市场形象、努力实现企业价值最大化。随着中国资本市场融资融券等金融产品的逐步丰富,要进一步完善法人治理水平,确保公司财务报告及相关信息披露真实、准确、完整、及时和公平,提高信息披露的透明度,高度重视防范和化解在生产经营活动中的潜在风险隐患,增强抗风险能力,加强投资者关系维护,预防和妥善处理可能突发的媒体危机事件。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为实现 2013 年度公司经营计划和工作任务,公司的资金需求主要来自生产经营、营销网络拓展、科研开发、新项目投资建设以及收购相关资产等方面,预计全年资金需求较大。经公司初步测算,公司财务结构稳健,自有资金存量能够基本满足生产经营和部分项目的投资需求,

如存在其他资金缺口将通过资本市场或适度增加信贷规模及其他金融融资工具统筹解决。

在资金的使用上，公司将加强资金预算管理和投资效果评估工作，最大限度提高资金使用效率和效益。对于募集资金，公司将严格按照《公司募集资金管理规定》及国家相关法律法规的规定使用。

(五) 可能面对的风险

1、中药材价格波动风险

应对措施：进一步加强政策环境的分析、药材品种种植周期的种植规模调查和分析、上下游供给市场信息收集和分析、气候变化和突发性疾病统计和分析，拓宽销售渠道，针对性调整库存品种周转速度。

2、成本上升风险

应对措施：进一步加强内部控制和成本管理，在原材料采购、产品生产上严格把关，提高生产自动化程度，降低生产成本。

3、人才储备风险

公司近年业务快速扩张，中高端人才需求增加。

应对措施：2013 年公司将利用深圳管理总部的应用平台和全国各产业基地人力资源渠道，加大专业人才，特别是中高端人才的引进力度，并建立与之相适应的吸引人才、留住人才的机制。

4、管理风险

随着公司经营规模的不断扩大，控股子公司数量的增加，直接导致经营管理的复杂程度提高，可能会给公司带来一系列管理风险。

应对措施：通过调整组织机构设置、统一业务部门流程、完善业务制度，加强子公司的内部控制及提高公司自身的经营管理水平。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）和广东监管局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（广东证监〔2012〕91号）、广东监管局《转发中国证监会关于进一步落实上市公司分红有关事项的通知》（广东证监〔2012〕109号）的要求，为切实保护中小股东利益，结合公司实际情况，2012年9月18日公司第六届董事会2012年度第四次临时会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》，公司对公司章程中涉及现金分红政策的条款和其他条款进行修订，规定了明确的分红标准和分红比例。2012年10月9日，公司召开2012年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披

露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	2.00	0	439,742,896.60	1,441,191,488.21	30.51
2011 年	0	0.50	0	109,935,724.15	1,005,031,018.55	10.94
2010 年	0	0.50	0	109,935,724.15	715,522,712.51	15.36

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司《2012 年度社会责任报告》全文刊登于上海证券交易所网站：www.sse.com.cn。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

报告期内，公司未发生重大环境问题。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2012 年 12 月，有关证券网站上流传“康美谎言”的不实报道，关于公司土地和项目建设虚增等情况。本公司第一时间通过上交所发布公司《澄清公告》说明事实原委。	详见上交所网站 http://www.sse.com.cn 2012 年 12 月 17 日刊登《康美药业股份有限公司澄清公告》（公告编号：临 2012-033）、2013 年 3 月 4 日刊登《康美药业股份有限公司关于有关事项的说明》（公告编号：临 2013-003）、2013 年 3 月 9 日刊登《康美药业股份有限公司关于有关事项的说明》（公告编号：临 2013-004）。
2012 年 7 月，《中国证券报》刊登了《多家上市公司药品被曝不合格》的文章，报道称，广东省食品药品监督管理局日前发布了 2012 年一季度广东省药品质量公告，公司生产一个产品检验结果为不合格。本公司第一时间通过上交所发布公司《公告》说明事实原委。	详见上交所网站 http://www.sse.com.cn 2012 年 7 月 19 日刊登《康美药业股份有限公司关于广东省食品药品监督管理局 2012 年第一季度药品质量公告情况的公告》。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
上海德大堂国药有限公司	上海德大堂国药有限公司	2012 年 3 月 19 日	1,162,758.59	104,932.68		否	市场公允价	是	是	0.01	

公司控股子公司的控股子公司上海康美药业有限公司与倪建文、姚文中签订了《股权收购协议》，上海康美药业有限公司受让上海德大堂国药饮片有限责任公司股东倪建文 50%的股权，金额为 58.14 万元、上海德大堂国药饮片有限责任公司股东姚文中所持 50%的股权，金额为 58.14 万元。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

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

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

	业竞争		本人可控制的企业在上市期间，不直接或间接地与从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务。	2 月 22 日起长期有效				
与再融资相关的承诺	其他	康美药业	当公司出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：1、不向股东分配利润；2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；3、调减或停发董事和	2011 年 6 月 17 日起 7 年内	是	是		

			级管理 人员的 工资和 奖金； 4、主要 责任人 不得调 离。				
其他承 诺	其他	康美实 业	康美实 业于 2012年 12月17 日起通 过上海 证券交 易所交 易系统 在二级 市场买 入的方 式增持 了公司 股份， 康美实 业承诺 ，在增 持期间 及法定 期限内 不减持 其持有 的公司 股份。	2012年 12月17 日起1 年内	是	是	

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	2,300,000.00
境内会计师事务所审计年限	13

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

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

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

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

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

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

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	2,108	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV	116,540,000	12.95
中国农业银行股份有限公司—南方保本混合型证券投资基金	89,531,000	9.95
工银瑞信基金公司—工行—特定客户资产管理	70,679,000	7.85
中国中信集团公司企业年金计划—中信	44,872,000	4.99
中国石油化工集团公司企业年金计划—工行	35,317,000	3.92
交通银行—汇丰晋信 2016 生命周期开放式证券投资基金	18,743,000	2.08
大通—光大—大通星海一号集合资产管理计划	16,483,000	1.83
华夏银行股份有限公司—诺德双翼分级债券型证券投资基金	13,485,000	1.50
华夏基金公司—工行—中国建银投资有限责任公司	12,825,000	1.43
唐知芬	11,933,000	1.33

(三) 转债其他情况说明

公司分离债没有担保。

十二、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	2,198,714,483.00	100.00						2,198,714,483.00	100.00
1、人民币普通股	2,198,714,483.00	100.00						2,198,714,483.00	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,198,714,483.00	100.00						2,198,714,483.00	100.00

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
配股	2010 年 12 月 28 日	6.88	504,344,431	2011 年 1 月 12 日	504,344,431	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2011 年 6 月 21 日	100	25,000,000	2011 年 7 月 5 日	25,000,000	2018 年 6 月 21 日

(1) 公司配股情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1862 号文核准，公司向截至股权登记日 2010 年 12 月 27 日上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东，按照每股 6.88 元的价格以每 10 股配 3 股的比例配售，有效认购及增加的股份为 504,344,431 股。

本次配股股份已于 2011 年 1 月 12 日上市流通。本次配股发行完成后，公司的总股本为 2,198,714,483 股。（相关公告详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站）

(2) 公司债券发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]926 号文核准。本期公司债券为 7 年期固定利率债券，发行总额为人民币 25 亿元，本次发行公司债券 2011 年 7 月 5 日在上海证券交易所上市交易，债券简称为“11 康美债”，证券代码为“122080”。（相关公告详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站）

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		113,974	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		64,051	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
普宁市康美实业有限公司	其他	30.42	668,874,274	2,211,600	0	质押 552,000,000
普宁市金信典当行有限公司	其他	2.12	46,557,358	0	0	质押 46,557,358
普宁市国际信息咨询服务有 限公司	其他	2.12	46,557,350	0	0	质押 46,557,350
许冬瑾	境内 自然 人	2.12	46,557,350	0	0	质押 46,557,350
许燕君	境内 自然 人	1.59	34,918,028	-11,639,330	0	无

	人					
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	其他	1.33	29,300,000	-12,955,704	0	未知
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	其他	1.00	22,067,567	22,067,567	0	未知
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	其他	0.88	19,318,008	19,318,008	0	未知
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	其他	0.87	19,020,175	-4,756,392	0	未知
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	0.86	18,899,770	18,899,770	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
普宁市康美实业有限公司	668,874,274	人民币普通股 668,874,274
普宁市金信典当行有限公司	46,557,358	人民币普通股 46,557,358
普宁市国际信息咨询服务股份有限公司	46,557,350	人民币普通股 46,557,350
许冬瑾	46,557,350	人民币普通股 46,557,350
许燕君	34,918,028	人民币普通股 34,918,028
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	29,300,000	人民币普通股 29,300,000
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	22,067,567	人民币普通股 22,067,567
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	19,318,008	人民币普通股 19,318,008
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	19,020,175	人民币普通股 19,020,175
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	18,899,770	人民币普通股 18,899,770

上述股东关联关系或一致行动的说明

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

	<p>司的控股股东为马兴田，与普宁市康美实业有限公司、许冬瑾和许燕君存在关联关系。普宁市国际信息咨询有限公司的控股股东为许冬瑾，与普宁市康美实业有限公司、普宁市金信典当行有限公司、许燕君存在关联关系。</p> <p>除此之外，本公司未知其他流通股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。</p> <p>本公司未知其他流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。</p>
--	--

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

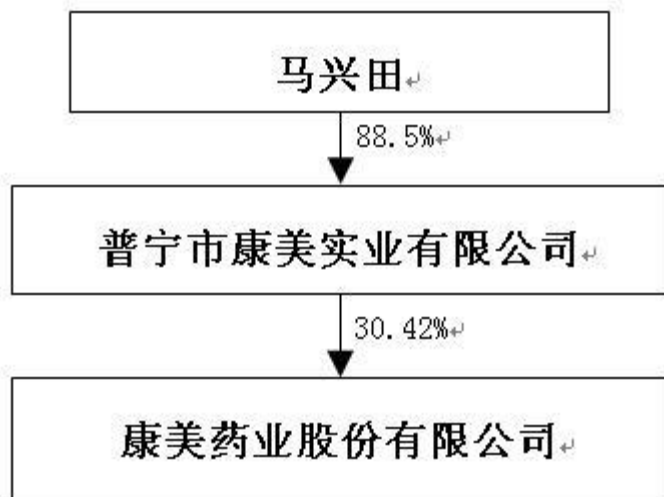
名称	普宁市康美实业有限公司
单位负责人或法定代表人	马文添
成立日期	1997 年 1 月 20 日
组织机构代码	19346255-0
注册资本	83,000,000
主要经营业务	生产、加工、销售：服装及配件，针棉织品；销售：电子元件，五金，交电，金属材料，建筑、装饰材料，化工产品及其原料（不含危险化学品及监控化学品），机动车配件，百货，布料，化妆品，皮革制品，塑料制品，纸制品，陶瓷；参与实业投资；设计、制作、发布、代理国内外各类广告。（以上项目法律、行政法规和国务院规定禁止的除外；法律、行政法规和国务院规定限制的项目须取得许可后方可经营）
经营成果	公司 2012 年营业收入 14940 万元。
财务状况	公司财务状况良好。
现金流和未来发展策略	公司经营活动现金流良好，未来发展以贸易和实业投资为主。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	马兴田
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	无
最近 5 年内的职业及职务	在公司任董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期 起始 日期	任期 终止 日期	年初持股 数	年末持股 数	年度内 股份增 减变动 量	增减 变动 原因	报告期内 从公司领 取的应付 报酬总额 (万元) (税前)	报告期从 股东单位 获得的应 付报酬总 额(万元)
马兴田	董事长、总经理	男	44	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	0	0	0		70.48	0
许冬瑾	副董事长、副总经理	女	43	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	46,557,350	46,557,350	0		58.67	0
邱锡伟	董事、副总经理、董事会秘书	男	42	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	0	155,100	155,100	增 持 股票	58.61	0
马汉耀	董事	男	46	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	0	0	0		14.17	0
林大浩	董事	男	54	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	0	0	0		21.45	0
李建胜	董事	男	46	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	0	0	0		7.85	0
韩中伟	独立董事	男	45	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	0	0	0		7.39	0
李定安	独立董事	男	66	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	0	0	0		4	0
赵一平	独立董事	女	63	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	0	0	0		4	0
罗家谦	监事长	男	76	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	0	0	0		14.26	0
马焕洲	监事	男	47	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	0	0	0		14.82	0
温少生	监事	男	34	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	0	0	0		16.17	0
林国雄	副总经理	男	54	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	0	100,000	100,000	增 持 股票	58.55	0
庄义清	财务总监	女	42	2012 年5月 16日	2015 年5月 15日	0	50,000	50,000	增 持 股票	37.09	0

李建华	总经理助理	男	38	2012年5月16日	2015年5月15日	0	100,000	100,000	增 持 股票	54.69	0
王敏	总经理助理	男	42	2012年5月16日	2015年5月15日	0	50,000	50,000	增 持 股票	54.47	0
彭钦	总经理助理	男	38	2012年7月1日	2015年5月15日	0	50,000	50,000	增 持 股票	27.45	0
张弘	独立董事	男	43	2009年4月10日	2012年5月16日	0	0	0		3.7	0
江镇平	独立董事	男	55	2009年4月10日	2012年5月16日	0	0	0		3.7	0
合计	/	/	/	/	/	46,557,350	47,062,450	505,100	/	531.52	0

马兴田：1997年6月至今，任公司董事长、总经理；2010年8月至今，任普宁市金信典当行有限公司执行董事。

许冬瑾：1997年6月至今，任普宁市康美实业有限公司监事；2010年8月至今，任普宁市国际信息咨询有限公司执行董事；1997年6月至今，任公司副董事长、副总经理。

邱锡伟：1997年6月至今，任公司董事、副总经理、董事会秘书。

马汉耀：2010年8月至今，任普宁市国际信息咨询有限公司经理；2006年4月至今，任公司董事。

林大浩：2010年8月至今，任普宁市国际信息咨询有限公司监事；1997年6月至今，任公司董事、采购部经理。

李建胜：2010年8月至今，任普宁市金信典当行有限公司经理；1997年至今，任公司董事。

韩中伟：2007年6月至2011年1月，任华南理工大学工商管理学院副院长；2011年1月至今，任华南理工大学出版社担任社长兼总经理；2009年4月至今，任公司独立董事。

李定安：2007年1月至今任华南理工大学工商管理学院教授，2012年5月至今，任公司独立董事。

赵一平：2006年1月至2009年5月任科技部信息中心副主任，2012年5月至今，任公司独立董事。

罗家谦：2005年3月至今，任公司党支部副书记，2009年4月至2010年6月，任公司监事；2010年6月至今，任公司监事主席。

马焕洲：2000年11月至今，任公司财务管理部总经理助理。2009年4月至今，任公司监事。

温少生：2001年3月至今，任公司证券事务代表、证券部总经理；2010年6月至今，任公司监事。

林国雄：2001年4月至2008年1月，任公司总经理助理；2008年1月至今，任公司副总经理。

庄义清：2001年4月至今，任公司财务总监。

李建华：1997年6月至今，任公司广州分公司总经理；2008年1月至今任公司总经理助理。

王敏：2001年7月至今，任公司上海分公司总经理；2009年4月至今，任公司总经理助理。

彭钦：2006年至今，任公司北京办事处负责人；2012年7月1日至今任公司总经理助理。

张弘：2004年5月至2007年11月在广东美的制冷家电集团工作；2007年12月至今在西南政法大学管理学院工作；2006年4月至2012年5月，任公司独立董事。

江镇平：2001年10月至今在汕头市中瑞会计师事务所工作；2006年4月至2012年5月，任公司独立董事。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
许冬瑾	普宁市康美实业有限公司	监事	1997年6月1日	
马汉耀	普宁市国际信息咨询服务股份有限公司	经理	2010年8月24日	
许冬瑾	普宁市国际信息咨询服务股份有限公司	执行董事	2010年8月24日	
林大浩	普宁市国际信息咨询服务股份有限公司	监事	2010年8月24日	
李建胜	普宁市金信典当行有限公司	经理	2010年8月24日	
马兴田	普宁市金信典当行有限公司	执行董事	2010年8月24日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
许冬瑾	广发基金管理有限公司	董事	2008年6月6日	
许冬瑾	上海美峰食品有限公司	执行董事	2009年12月29日	
许冬瑾	上海金像食品有限公司	执行董事	2009年12月29日	
许冬瑾	北京康美制药有限公司	执行董事	2009年12月9日	
许冬瑾	康美新开河(吉林)药业有限公司	董事长、经理	2009年4月13日	
许冬瑾	成都康美药业有限公司	执行董事	2007年10月15日	
许冬瑾	康美(亳州)世纪国药中药有限公司	执行董事、经理	2010年12月1日	
许冬瑾	康美(亳州)世纪国药有限公司	执行董事、经理	2010年12月1日	
许冬瑾	康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	董事长、总经理	2010年12月1日	
许冬瑾	康美保宁(四川)制药有限公司	执行董事、经理	2010年11月8日	
许冬瑾	康美滕王阁(四川)制药有限公司	执行董事、经理	2010年12月15日	
许冬瑾	深圳市康美人生医药有限公司	执行董事、经理	2010年9月6日	
许冬瑾	康美药业(四川)有限公司	执行董事、经理	2010年10月15日	
许冬瑾	广东康美药物研究院有限公司	执行董事	2011年6月1日	
许冬瑾	集安大地参业有限公司	执行董事、经理	2011年6月10日	
许冬瑾	康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司	执行董事、经理	2011年7月2日	
许冬瑾	普宁市信宏实业投资有限公司	执行董事	2010年4月15日	
许冬瑾	深圳市博益投资发展有限公司	董事	2009年6月20日	
许冬瑾	普宁市汇金小额贷款有限责任公司	董事长	2009年7月14日	
许冬瑾	深圳市丰汇润投资有限公司	监事	2010年1月27日	

许冬瑾	普宁市汇润地产有限公司	监事	2011 年 12 月 21 日	
许冬瑾	康美甘肃西部中药城有限公司	执行董事、经理	2011 年 11 月 14 日	
许冬瑾	广东康美物流有限公司	执行董事、经理	2012 年 10 月 19 日	
许冬瑾	广东康美药业有限公司	执行董事	2012 年 3 月 31 日	
许冬瑾	康美（深圳）电子商务有限公司	执行董事	2012 年 9 月 10 日	
许冬瑾	康美（北京）药业有限公司	执行董事、经理	2012 年 6 月 10 日	
许冬瑾	成都康美药业生产有限公司	执行董事、经理	2011 年 7 月 4 日	
许冬瑾	康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司	执行董事、经理	2011 年 10 月 12 日	
邱锡伟	康美新开河（吉林）药业有限公司	董事	2009 年 4 月 13 日	
邱锡伟	上海美峰食品有限公司	监事	2009 年 12 月 29 日	
邱锡伟	上海金像食品有限公司	监事	2009 年 12 月 29 日	
邱锡伟	成都康美药业有限公司	经理	2007 年 10 月 15 日	
邱锡伟	广东康美药物研究院有限公司	监事	2011 年 6 月 1 日	
温少生	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	董事	2010 年 9 月 26 日	
温少生	广东康美之恋大药房连锁有限公司	监事	2010 年 12 月 6 日	
温少生	康美药业（文山）药材种植管理有限公司	监事	2011 年 5 月 5 日	
温少生	康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	监事	2011 年 7 月 2 日	
温少生	广东康美物流有限公司	监事	2011 年 10 月 19 日	
温少生	揭阳市信宏资产管理中心（有限合伙）	合伙人	2011 年 7 月 27 日	
温少生	广东瑞源科技股份有限公司	董事	2011 年 1 月 18 日	
王敏	上海金像食品有限公司	经理	2009 年 12 月 29 日	
王敏	上海美峰食品有限公司	经理	2009 年 12 月 29 日	
王敏	上海康美医药咨询有限公司	执行董事、经理	2010 年 12 月 16 日	
王敏	上海康美药业有限公司	执行董事、经理	2011 年 12 月 7 日	
马汉耀	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	董事	2010 年 12 月 1 日	
马汉耀	康美药业（文山）药材种植管理有限公司	执行董事、经理	2011 年 5 月 5 日	
林国雄	康美新开河（吉林）药业有限公司	监事	2009 年 4 月 13 日	
李建华	成都康美药业有限公司	监事	2007 年 10 月 15 日	
韩中伟	华南理工大学出版社	社长、经理	2011 年 1 月 10 日	

李定安	华南理工大学工商管理学院	教授	2007 年 1 月 1 日	
李定安	深圳中恒华发股份有限公司	独立董事	2010 年 8 月 11 日	
李定安	广州新太科技股份有限公司	独立董事	2010 年 6 月 8 日	
李定安	深圳格林美科技股份有限公司	独立董事	2007 年 9 月 15 日	

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司《章程》的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照同行业和本地区上市公司工资水平，结合公司实际情况，根据绩效考核情况最终确定其报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	结合公司内部考核按月发放，年度清算。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2012 年度，公司支付董事、监事和高级管理人员报酬为 531.52 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
江镇平	独立董事	离任	届满离任
张弘	独立董事	离任	届满离任
李定安	独立董事	聘任	新聘任
赵一平	独立董事	聘任	新聘任
彭钦	总经理助理	聘任	新聘任

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生对公司有重大影响的人员变动情况。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职工的数量	2,932
主要子公司在职工的数量	2,298
在职工的数量合计	5,230
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,006
销售人员	1,134
技术人员	624
财务人员	137
行政人员	1,329
合计	5,230

教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	615
大专及中专以上	2,636
其他	1,979
合计	5,230

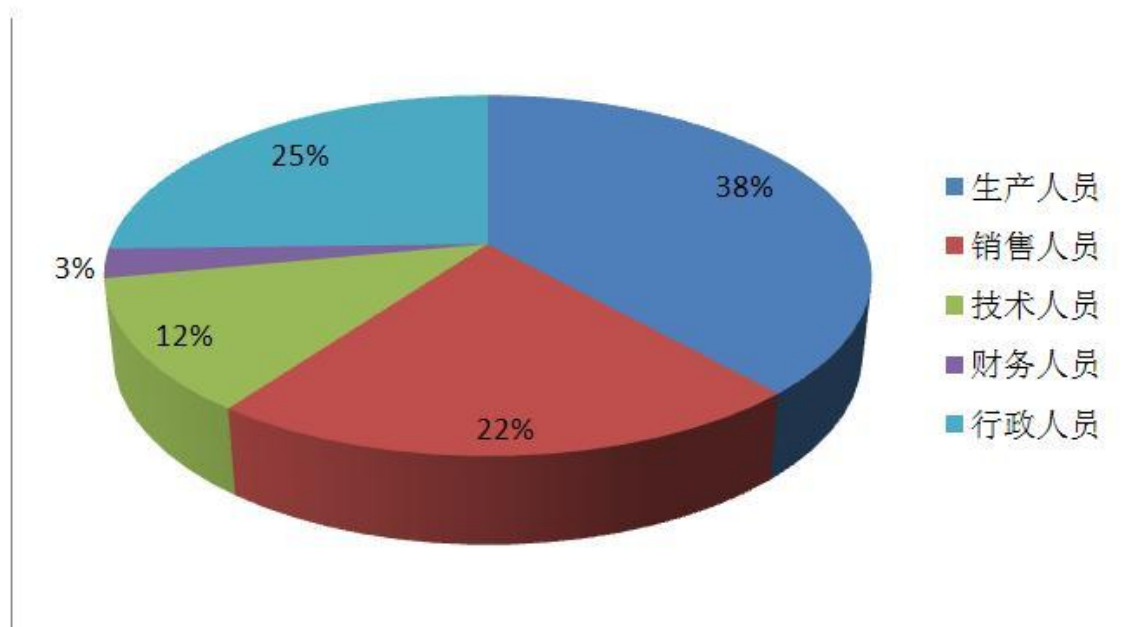
(二) 薪酬政策

公司为员工提供具有竞争力的薪酬水平，根据员工职业发展通道，建立一套科学、合理的薪酬福利体系。建立了员工的收入与公司的效益挂钩，有效地调动员工的积极性和创造性，提高公司经营管理水平，将员工的利益与公司的长期利益结合起来，促进公司健康、持续、稳定、有效发展。

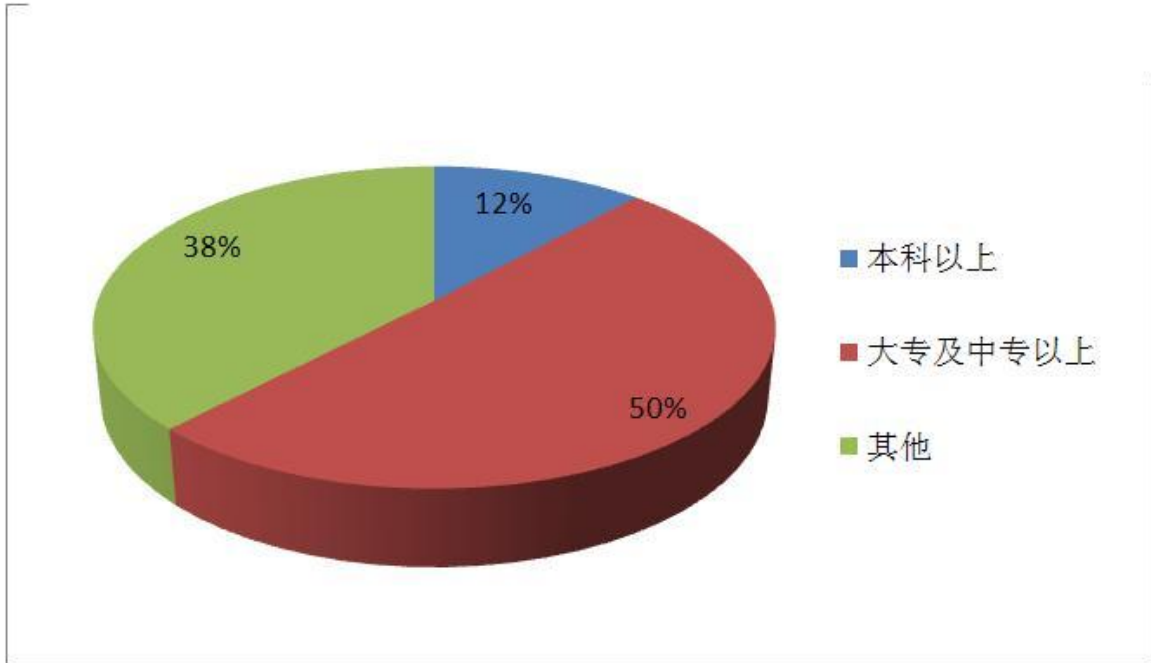
(三) 培训计划

结合公司战略发展要求及员工职业发展规划需求，公司已建立起了完善的培训管理体系及科学有效的培训运作流程。以全员“全生涯管理、全过程培养”为目的，在外部师资和内部讲师有效统筹的基础上，建立了分层分类的培训课程体系，通过定期开展各种专题课堂培训，组织户外拓展，采用轮岗训练及通过案例研讨、竞赛比拼、读书交流等多种学习形式，引导员工主动自主学习，达到“在快乐中学习、在学习中成长”的目的。坚持理论联系实际，学以致用，坚持按需施教，讲求实效，不断提高员工的工作水平和创新能力。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，积极履行信息披露义务，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，充分考虑股东利益，确保所有股东（特别是中小股东）享有平等的地位并充分行使自己的权利。

2、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司所有董事均能按照《董事会议事规则》等制度履行职责和义务。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。2012 年各位董事勤勉尽职，认真审阅董事会和股东大会的各项议案，并提出有益的建议，为公司科学决策提供强有力的支持。

3、关于监事与监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名监事为职工代表。公司监事会能够本着对全体股东负责的态度，认真的履行监督职责，对公司财务报告、资产情况、高级管理人员履行职责及其他重大事项进行检查，有效降低了公司的经营风险，维护了公司及股东的合法权益。

4、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东通过股东大会依法行使出资人的合法权利，从未直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司具有独立的业务及自主经营能力，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到独立。公司与控股股东及其控制的公司之间不存在同业竞争情况，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金的行为。

5、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照有关法律法规、《章程》及《信息披露事务管理制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息，认真开展投资者关系管理活动，确保所有股东和其他利益相关者能够平等获得公司信息。《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网站。公司严格按照有关法律、法规、公司内部管理制度的有关规定，切实履行信息披露义务，积极维护公司和投资者的合法权益。

6、关于投资者关系及相关利益者：公司根据《投资者接待和推广工作制度》，积极拓宽与投资者沟通的渠道，使投资者充分了解公司重大事项最新进展和公司经营的实际情况，保证信息披露的公平、公开、公正，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于内部控制建设工作：公司按照“五部委”联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，以及中国证监会和上交所的相关规定，结合自身实际，制定了《公司内部规范实施工作方案》，聘请了顾问公司全程参与内控体系建设工作。公司按照上述《公司内部规范实施工作方案》的计划，有序开展了内控规范建设，目前相关工作均按要求完成，项目进展顺利。

8、内幕知情人管理情况：公司注重加强内幕信息知情人的管理工作，严格遵照公司《内幕信息知情人管理制度》做好内幕信息知情人档案登记工作与保密义务通知工作。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 5 月 16 日	<p>(一) 审议通过了《公司 2011 年度董事会工作报告》；(二) 审议通过了《公司 2011 年度监事会工作报告》；(三) 审议通过了《公司 2011 年度报告(正文及摘要)》；(四) 审议通过了《公司 2011 年度财务决算报告》；(五) 审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案》；(六) 审议通过了《关于续聘会计师事务所及支付审计费用的议案》；(七) 审议通过了《公司申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》；(八) 审议通过了《关于公司对全资子公司康美新开河(吉林)药业有限公司增资的议案》；(九) 逐项审议通过了《关于选举公司第六届董事会董事的议案》；1、选举马兴田先生为公司第六届董事会董事；2、选举许冬瑾女士为公司第六届董事会董事；3、选举邱锡伟先生为公司第六届董事会董事；4、选举林大浩先生为公司第六届董事会董事；5、选举李建胜先生为公司第六届董事会董事；6、选举马汉耀先生为公司第六届董事会董事。(十) 逐项审议通过了《关于选举公司第六届董事会独立董事的议案》；1、选举韩中伟先生第六届董事会独立董事；2、选举李定安先生第六届董事会独立董事；3、选举赵一平女士第六届董事会独立董事。(十一) 逐项审议通过了《关于选举公司第六届监事会监事的议案》；1、选举罗家谦先生为公司第六届监事会监事；2、选举马焕洲先生为公司第六届监事会监事。(十二) 审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》。</p>	审议通过全部议案	http://www.sse.com.cn	2012 年 5 月 17 日
2012 年度第一次临时股东大会决议	2012 年 10 月 9 日	<p>(一) 审议通过了《关于申请直销业务的议案》；(二) 审议通过了《关于修订公司章程的议案》；(三) 审议通过了《关于制定<未来三年(2012 年-2014 年) 股东回报规划>的议案》。</p>	审议通过全部议案	http://www.sse.com.cn	2012 年 10 月 10 日
2012 年度第二次临时股东大会决议	2012 年 12 月 31 日	关于发行不超过人民币 20 亿元短期融资券的议案	审议通过全部议案	http://www.sse.com.cn	2013 年 1 月 4 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
马兴田	否	10	10	7	0	0	否	3
许冬瑾	否	10	10	7	0	0	否	3
李建胜	否	10	10	7	0	0	否	3
林大浩	否	10	10	7	0	0	否	3
马汉耀	否	10	10	7	0	0	否	3
邱锡伟	否	10	10	7	0	0	否	3
韩中伟	是	10	10	7	0	0	否	3
李定安	是	10	7	5	0	0	否	3
赵一平	是	10	7	5	0	0	否	3
江镇平	是	10	3	2	0	0	否	0
张弘	是	10	3	2	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下设各专门委员会积极开展工作，认真履行职责，促进公司各项经营活动的顺利开展，切实地履行各专门委员会的职责，保证了董事会决策的科学性和有效性，推动了公司持续、稳健地发展。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了三位一体的绩效评价系统，包括基于战略目标管理（MBO）的业绩评价、以任职资格为基础的能力评价、以奖惩为核心的行为评价，通过对考核全过程实施绩效监控，保证经营者的管理行为不偏离经营方向；通过短期绩效结果应用与长期绩效结果应用相结合，将经营者管理绩效与经营者的薪酬、奖惩、职位变迁等相关联，同时通过企业实现的经济效益与薪酬总额预算相挂钩的激励原则，确保公司年度经营目标有效达成。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营的效率和效果，最终促进实现公司的发展战略。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

公司根据《公司法》、《公司章程》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》以及中国证监会、上海证券交易所等部门对上市公司内部控制的有关要求，借鉴国内外企业的内控建设经验，采用渐进式、分步骤开展内控体系建设工作，以建设-检验-深化-再检验的程序推进内控体系的实施。

2012 年 3 月，公司董事会审议通过了公司《内部控制规范实施方案》，根据《内部控制规范实施方案》，公司成立了以董事长为组长、各分管副总经理为组员的内控领导小组及由各部门负责人和骨干员工为主的内控协调小组、评价实施小组，并聘请了外部咨询顾问，成立了内控建设实施小组和自我评价检查小组，形成了内控建设、内控实施与内控评价相互促进、相互配合的组织保障。

内控建设实施小组采取访谈、测试等方式，对公司及下属公司各项业务流程、制度体系进行梳理，识别公司层面及业务层面的风险点，记录重要的内部控制及关键控制点，编制了《内部控制管理手册》。手册涵盖各业务流程的风险事项在事前、事中、事后的控制，贯穿决策、执行、监督、反馈等各个节点，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务信息真实完整提供了制度保障，成为公司实施内部控制的纲领性文件。《内部控制评价手册》是《内部控制管理手册》的配套文件，规定了内部控制评价工作的评价范围、评价内容、评价程序、评价工具表单、内部控制缺陷的认定、内部评价报告的编制以及内控评价底稿等内容，为公司实施自我评价提供了统一规范。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未出现年报披露重大差错事项。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经广东正中珠江会计师事务所有限公司注册会计师何国铨、吉争雄审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告

广会所审字[2013]第 12005060018 号

康美药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是康美药业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，康美药业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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：何国铨

中国 广州

二〇一三年四月二十三日

二、 财务报表

合并资产负债表
2012 年 12 月 31 日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	6,105,810,898.80	6,323,039,895.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	53,128,565.24	102,060,104.74
应收账款	4	1,330,747,169.18	675,733,413.28
预付款项	6	346,109,150.95	402,887,898.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	3	2,258,666.67	
应收股利			
其他应收款	5	48,071,633.37	44,708,089.11
买入返售金融资产			
存货	7	3,559,764,594.69	1,906,031,776.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	68,109,381.30	
流动资产合计		11,514,000,060.20	9,454,461,177.92
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	232,090,055.35	204,738,464.54
投资性房地产	11	49,888,740.13	54,536,317.21
固定资产	12	2,600,338,455.09	1,761,752,160.21
在建工程	13	1,455,199,305.84	1,593,380,685.76
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	14	1,877,439,815.09	1,953,081,151.49
开发支出			
商誉	15	169,597,445.40	169,597,445.40
长期待摊费用	16	34,012,861.12	28,018,278.48
递延所得税资产	17	25,726,126.20	17,928,868.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,444,292,804.22	5,783,033,372.07
资产总计		17,958,292,864.42	15,237,494,549.99
流动负债：			
短期借款	19	2,100,000,000.00	1,000,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	20	763,985,553.01	453,067,391.77
预收款项	21	370,912,264.50	145,939,948.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	22	19,964,125.59	12,401,766.97
应交税费	23	137,592,802.17	-25,688,206.81
应付利息	24	87,292,996.08	86,513,715.58
应付股利			
其他应付款	25	70,396,199.05	34,768,653.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	26	200,000,000.00	340,000,000.00
其他流动负债	27		2,880,000.00
流动负债合计		3,750,143,940.40	2,049,883,269.38
非流动负债：			
长期借款	28		400,000,000.00
应付债券	29	3,311,471,254.05	3,254,303,882.61
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	30	313,539,461.34	285,026,405.86
非流动负债合计		3,625,010,715.39	3,939,330,288.47
负债合计		7,375,154,655.79	5,989,213,557.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	31	2,198,714,483.00	2,198,714,483.00
资本公积	32	4,743,194,077.32	4,739,759,592.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	33	463,210,792.35	324,687,144.35
一般风险准备			
未分配利润	34	3,175,864,680.90	1,983,132,564.84
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		10,580,984,033.57	9,246,293,785.14
少数股东权益		2,154,175.06	1,987,207.00
所有者权益合计		10,583,138,208.63	9,248,280,992.14
负债和所有者权益总计		17,958,292,864.42	15,237,494,549.99

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司资产负债表
2012 年 12 月 31 日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		5,853,232,075.55	6,066,923,762.30
交易性金融资产			
应收票据		53,128,565.24	101,560,104.74
应收账款	1	1,026,260,447.93	573,890,109.24
预付款项		310,146,380.43	260,330,752.61
应收利息		2,258,666.67	
应收股利			
其他应收款	2	1,652,258,481.08	1,238,168,757.38
存货		1,753,337,527.91	1,587,438,865.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,462,131.19	
流动资产合计		10,655,084,276.00	9,828,312,351.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,722,551,316.95	894,737,926.14
投资性房地产			
固定资产		2,042,998,630.46	1,604,027,644.39
在建工程		867,555,559.33	832,400,294.13
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,558,913,726.96	1,422,143,828.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,902,510.92	11,653,723.08
递延所得税资产		3,751,013.24	2,399,838.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,216,672,757.86	4,767,363,255.03
资产总计		16,871,757,033.86	14,595,675,606.66
流动负债：			
短期借款		2,100,000,000.00	1,000,000,000.00

交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		498,857,289.19	291,815,744.66
预收款项			
应付职工薪酬		12,998,412.07	8,527,488.66
应交税费		112,183,165.40	-18,652,516.72
应付利息		87,292,996.08	86,513,715.58
应付股利			
其他应付款		14,820,194.51	2,170,000.00
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	336,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,026,152,057.25	1,706,374,432.18
非流动负债：			
长期借款			400,000,000.00
应付债券		3,311,471,254.05	3,254,303,882.61
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		60,044,047.58	39,642,857.14
非流动负债合计		3,371,515,301.63	3,693,946,739.75
负债合计		6,397,667,358.88	5,400,321,171.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,198,714,483.00	2,198,714,483.00
资本公积		4,743,194,077.32	4,739,759,592.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		463,210,792.35	324,687,144.35
一般风险准备			
未分配利润		3,068,970,322.31	1,932,193,214.43
所有者权益（或股东权益）合计		10,474,089,674.98	9,195,354,434.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,871,757,033.86	14,595,675,606.66

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

合并利润表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,165,154,818.12	6,080,507,225.35
其中：营业收入	35	11,165,154,818.12	6,080,507,225.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,516,046,819.78	4,988,509,617.36
其中：营业成本	35	8,356,062,662.69	4,245,389,711.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	36	57,877,231.60	27,036,235.97
销售费用	37	343,845,068.41	236,398,861.41
管理费用	38	422,346,668.75	266,698,863.64
财务费用	39	312,514,636.17	204,547,070.85
资产减值损失	41	23,400,552.16	8,438,874.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	40	47,917,106.44	56,151,502.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	40	47,917,106.44	56,151,502.32
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,697,025,104.78	1,148,149,110.31
加：营业外收入	42	22,417,800.71	43,075,262.59
减：营业外支出	43	26,828,979.98	10,802,997.55
其中：非流动资产处置损失		325,384.51	7,884.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,692,613,925.51	1,180,421,375.35
减：所得税费用	44	251,255,469.24	175,226,680.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,441,358,456.27	1,005,194,694.39
归属于母公司所有者的净利润		1,441,191,488.21	1,005,031,018.55
少数股东损益		166,968.06	163,675.84
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	45	0.655	0.466
（二）稀释每股收益	45	0.655	0.466
七、其他综合收益	46	3,434,484.37	-13,705,190.09
八、综合收益总额		1,444,792,940.64	991,489,504.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,444,625,972.58	991,325,828.46
归属于少数股东的综合收益总额		166,968.06	163,675.84

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司利润表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	10,029,624,283.70	5,512,331,437.36
减：营业成本	4	7,520,644,207.22	3,822,829,213.81
营业税金及附加		34,727,127.45	24,633,470.48
销售费用		264,566,118.06	185,256,559.52
管理费用		311,833,191.75	180,359,168.13
财务费用		313,545,056.06	207,813,492.20
资产减值损失		9,007,828.99	4,044,338.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	47,917,106.44	56,151,502.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	47,917,106.44	56,151,502.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,623,217,860.61	1,143,546,697.20
加：营业外收入		7,590,379.56	25,000,191.71
减：营业外支出		18,143,469.74	10,572,928.86
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,612,664,770.43	1,157,973,960.05
减：所得税费用		227,428,290.40	166,000,917.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,385,236,480.03	991,973,042.56
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.630	0.460
（二）稀释每股收益		0.630	0.460
六、其他综合收益		3,434,484.37	-13,705,190.09
七、综合收益总额		1,388,670,964.40	978,267,852.47

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

合并现金流量表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,988,967,995.69	6,618,618,134.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		120,144.40	
收到其他与经营活动有关的现金	47	138,042,606.04	375,464,426.85
经营活动现金流入小计		12,127,130,746.13	6,994,082,561.11
购买商品、接受劳务支付的现金		9,871,139,169.46	5,368,346,585.05
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		218,318,985.26	145,079,965.17
支付的各项税费		567,430,416.75	489,132,264.80
支付其他与经营活动有关的现金	47	461,891,969.11	416,559,652.89
经营活动现金流出小计		11,118,780,540.58	6,419,118,467.91
经营活动产生的现金流量净额		1,008,350,205.55	574,964,093.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,000,000.00	36,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,010.00	12,513,892.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,085,010.00	48,513,892.25

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,405,034,861.56	2,320,953,650.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	47	566,143.87	12,187,943.10
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,405,601,005.43	2,333,141,593.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,381,515,995.43	-2,284,627,701.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,470,889,685.28
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00
取得借款收到的现金		2,700,000,000.00	2,300,000,000.00
发行债券收到的现金			2,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,700,000,000.00	8,270,889,685.28
偿还债务支付的现金		2,140,000,000.00	2,706,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		412,325,596.43	249,024,021.94
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			42,855,395.00
筹资活动现金流出小计		2,552,325,596.43	2,997,879,416.94
筹资活动产生的现金流量净额		147,674,403.57	5,273,010,268.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-225,491,386.31	3,563,346,660.50
加：期初现金及现金等价物余额		6,323,039,895.87	2,759,693,235.37
六、期末现金及现金等价物余额		6,097,548,509.56	6,323,039,895.87

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司现金流量表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,741,735,885.66	5,880,364,352.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		156,197,555.49	128,301,167.39
经营活动现金流入小计		10,897,933,441.15	6,008,665,519.84
购买商品、接受劳务支付的现金		8,292,015,067.86	4,851,542,528.91
支付给职工以及为职工支付的现金		125,147,525.92	95,832,501.14
支付的各项税费		478,902,163.59	434,958,078.04
支付其他与经营活动有关的现金		835,682,181.06	866,988,472.46
经营活动现金流出小计		9,731,746,938.43	6,249,321,580.55
经营活动产生的现金流量净额		1,166,186,502.72	-240,656,060.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,000,000.00	36,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,281,356.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,000,000.00	48,281,356.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		765,171,182.54	1,535,104,662.54
投资支付的现金		790,461,800.00	208,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,188,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,555,632,982.54	1,746,192,662.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,531,632,982.54	-1,697,911,306.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,469,889,685.28
取得借款收到的现金		2,700,000,000.00	2,300,000,000.00
发行债券收到的现金			2,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,700,000,000.00	8,269,889,685.28
偿还债务支付的现金		2,136,000,000.00	2,704,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		412,325,596.43	248,987,686.94
支付其他与筹资活动有关的现金			42,855,395.00
筹资活动现金流出小计		2,548,325,596.43	2,995,843,081.94
筹资活动产生的现金流量净额		151,674,403.57	5,274,046,603.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-213,772,076.25	3,335,479,236.34
加：期初现金及现金等价物余额		6,066,923,762.30	2,731,444,525.96
六、期末现金及现金等价物余额		5,853,151,686.05	6,066,923,762.30

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

合并所有者权益变动表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	2,198,714,483.00	4,739,759,592.95			324,687,144.35		1,983,132,564.84		1,987,207.00	9,248,280,992.14
加：会计政策变更										
期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,198,714,483.00	4,739,759,592.95			324,687,144.35		1,983,132,564.84		1,987,207.00	9,248,280,992.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,434,484.37			138,523,648.00		1,192,732,116.06		166,968.06	1,334,857,216.49
（一）净利润							1,441,191,488.21		166,968.06	1,441,358,456.27
（二）其他综合收益		3,434,484.37								3,434,484.37
上述（一）和（二）小计		3,434,484.37					1,441,191,488.21		166,968.06	1,444,792,940.64
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份										

支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				138,523,648.00		-248,459,372.15			-109,935,724.15
1. 提取盈余公积				138,523,648.00		-138,523,648.00			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-109,935,724.15			-109,935,724.15
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	2,198,714,483.00	4,743,194,077.32		463,210,792.35		3,175,864,680.90		2,154,175.06	10,583,138,208.63

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,694,370,052.00	1,818,624,923.76			225,489,840.09		1,187,234,574.70			4,925,719,390.55
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	1,694,370,052.00	1,818,624,923.76			225,489,840.09		1,187,234,574.70			4,925,719,390.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	504,344,431.00	2,921,134,669.19			99,197,304.26		795,897,990.14	1,987,207.00		4,322,561,601.59
（一）净利润							1,005,031,018.55	163,675.84		1,005,194,694.39
（二）其他综合收益		-13,705,190.09								-13,705,190.09
上述（一）和（二）小计		-13,705,190.09					1,005,031,018.55	163,675.84		991,489,504.30
（三）所有者投入和减少资本	504,344,431.00	2,934,839,859.28						1,823,531.16		3,441,007,821.44
1.所有者投入资本	504,344,431.00	2,934,839,859.28						1,120,000.00		3,440,304,290.28
2.股份支付计入所有										

者权益的金额									
3. 其他								703,531.16	703,531.16
(四) 利润分配				99,197,304.26		-209,133,028.41			-109,935,724.15
1. 提取盈余公积				99,197,304.26		-99,197,304.26			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-109,935,724.15			-109,935,724.15
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	2,198,714,483.00	4,739,759,592.95		324,687,144.35		1,983,132,564.84		1,987,207.00	9,248,280,992.14

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司所有者权益变动表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,198,714,483.00	4,739,759,592.95			324,687,144.35		1,932,193,214.43	9,195,354,434.73
加：								
：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年年初余额	2,198,714,483.00	4,739,759,592.95			324,687,144.35		1,932,193,214.43	9,195,354,434.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		3,434,484.37			138,523,648.00		1,136,777,107.88	1,278,735,240.25
（一）净利润							1,385,236,480.03	1,385,236,480.03
（二）其他综合收益		3,434,484.37						3,434,484.37
上述（一）和（二）小计		3,434,484.37					1,385,236,480.03	1,388,670,964.40
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计								

入所有者权益的金额								
3.其他								
(四) 利润分配					138,523,648.00		-248,459,372.15	-109,935,724.15
1.提取盈余公积					138,523,648.00		-138,523,648.00	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-109,935,724.15	-109,935,724.15
4.其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,198,714,483.00	4,743,194,077.32			463,210,792.35		3,068,970,322.31	10,474,089,674.98

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,694,370,052.00	1,818,624,923.76			225,489,840.09		1,149,353,200.28	4,887,838,016.13
加：会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,694,370,052.00	1,818,624,923.76			225,489,840.09		1,149,353,200.28	4,887,838,016.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	504,344,431.00	2,921,134,669.19			99,197,304.26		782,840,014.15	4,307,516,418.60
（一）净利润							991,973,042.56	991,973,042.56
（二）其他综合收益		-13,705,190.09						-13,705,190.09
上述（一）和（二）小计		-13,705,190.09					991,973,042.56	978,267,852.47
（三）所有者投入和减少资本	504,344,431.00	2,934,839,859.28						3,439,184,290.28
1.所有者投入资本	504,344,431.00	2,934,839,859.28						3,439,184,290.28
2.股份支付计入所有者权益								

的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					99,197,304.26		-209,133,028.41	-109,935,724.15
1. 提取 盈余公 积					99,197,304.26		-99,197,304.26	
2. 提取 一般风 险准备								
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配							-109,935,724.15	-109,935,724.15
4. 其他								
(五) 所有者 权益内 部结转								
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)								
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)								
3. 盈余 公积弥 补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储 备								
1. 本期 提取								
2. 本期 使用								
(七) 其他								
四、本 期期末 余额	2,198,714,483.00	4,739,759,592.95			324,687,144.35		1,932,193,214.43	9,195,354,434.73

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

三、 公司基本情况

历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司住所

广东省普宁市流沙镇长春路中段。

行业性质及经营范围

本公司为药品生产及经营企业，主营业务：从事中药饮片、化学药品等的生产与销售，以及外购产品的销售和中药材贸易，生产的主要产品有康美利乐、康美诺沙、康美络欣平、培宁和中药饮片等。

经营范围：生产：中药饮片（净制、切制、醋制、酒制、盐制、炒、煅、蒸、煮、炖、焯、制炭、炙制、制霜、水飞，含毒性饮片，直接口服饮片），颗粒剂，片剂、硬胶囊剂（均含头孢菌素、青霉素类），原料药（甲磺酸多沙唑嗪、盐酸丙哌唯林）含茶制品和代用茶（代用茶）、其他食品（汤料）；批发：中药材（收购）、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）、第二类精神药品（制剂）、蛋白同化制剂、肽类激素；保健食品生产、销售（片剂（含片））；批发兼零售；预包装兼散装食品（干果、坚果，烘培食品，糖果蜜饯，罐头，烹调佐料，腌制品，酒精饮料，非酒精饮料）（以上各项具体按本公司有效许可证经营）；销售：电子产品，五金、交电，金属材料（不含金、银），建筑材料，百货，工艺美术品（不含金、银饰品），针、纺织品；食品销售管理；房地产投资，猪、鱼、鸡、鹅、鸭饲养，水果种植；自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定、准予公司经营的 14 种进口商品以外的其他商品及技术的进出口（按省外经贸委粤外经贸进字（97）339 号文经营）；以下项目由分支机构经营：医疗器械（凭有效医疗器械经营企业许可证经营），医疗用毒性药品（中药材）。

基本组织架构

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

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明：

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

— 同一控制下的企业合并

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

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法:

一合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

一合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

一少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

一当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

公司根据《企业会计准则第 31 号--现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算:

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负

债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

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

(九) 金融工具：

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

一对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

一对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

一对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

一对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法：本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

一 所转移金融资产的账面价值；

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

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

一 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到

期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

一金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
信用期以内	1%	5%
信用期-1 年	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	80%	80%

(十一) 存货：

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

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

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

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

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

—消耗性生物资产

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

—开发产品是指已建成待出售的物业。

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

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

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

五五摊销法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品可以使用一年以上的采用五五摊销法，使用期限在一年以下的采用一次摊销法。

(2) 包装物

一次摊销法

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。投资人投入的长期股权投资，投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2、 后续计量及损益确认方法

一长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

一长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期

损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十三) 投资性房地产：

一 投资性房地产的确定标准和分类

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

一 投资性房地产的计量

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

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

类 别	预计使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年-35 年	5	4.75-2.71

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法：

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日

租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十五) 在建工程：

一 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算

一 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

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

(十六) 借款费用：

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率
=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数
所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

(十七) 无形资产:

一无形资产同时满足下列条件的,予以确认:(1)与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该无形资产的成本能够可靠地计量。

一无形资产按取得时的成本计量。自行开发的无形资产,企业内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

一使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销,来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限;合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的,续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的,企业应当综合各方面因素判断,以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的,该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产,不作摊销,并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,应当估计其使用寿命,并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

一无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产,其残值视为零,但以下情况除外:(1)有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产;(2)可以根据活跃市场得到预计残值信息,并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

一本公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权,作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

一资产负债表日,公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,对预计可收回金额低于其账面价值的,按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(十八) 商誉

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

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

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

(十九) 长期待摊费用:

一长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价,一般采用直线法在受益年限平均摊销。对于与生产产品有关的外购自有模具,按合同规定的产量进行摊销。

一如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

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

(二十一) 预计负债：

一 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

一 预计负债的计量方法

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

(二十二) 资产减值

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

(二十三) 收入：

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

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。

(二十四) 政府补助：

—本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

—与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

—递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

—递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—所得税费用计量

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

(二十六)利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

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

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
土地增值税	销售额（预征）	1.50%

公 司 名 称	税 率	备注
康美药业股份有限公司	15%	
深圳市康美人生医药有限公司	25%	
广东康美之恋大药房有限公司	25%	
广东康美药物研究院有限公司	25%	
康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	25%	
成都康美药业有限公司	25%	
成都康美药业生产有限公司	25%	
康美药业（四川）有限公司	25%	
康美滕王阁(四川)制药有限公司	25%	
康美保宁(四川)制药有限公司	25%	
康美新开河(吉林)药业有限公司	25%	
集安大地参业有限公司	—	

公 司 名 称	税 率	备注
通化康美大地参业有限公司	—	
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%	
浙江省土副保健品有限公司	25%	
康美（北京）药业有限公司	25%	
北京康美制药有限公司	25%	
康美(亳州)世纪国药有限公司	25%	
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	25%	
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	25%	
康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司	25%	
康美药业（文山）药材种植管理有限公司	25%	
康美甘肃西部中药城有限公司	25%	
广东康美物流有限公司	25%	
广东康美药业有限公司	25%	
康美（深圳）电子商务有限公司	25%	

(二) 税收优惠及批文

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

2、公司的子公司集安大地参业有限公司和通化康美大地参业有限公司主要经营人参种植业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条的相关规定，符合企业所得税减免税优惠条件。2012 年度企业所得税执行 0%的税率政策。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权

																		益中所享有份额后的余额
康美新开河（吉林）药业有限公司*a	全资子公司	吉林省集安市	制药	35,000.00	人参、二、三类中药材、土特产种植、加工；野山参、蛤什蚂油、鹿茸收购、加工销售；新开河超微胶囊加工；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的出口业务（国家限定经营或禁止出口的商品除外）；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务（凭许可证经营）、中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素。	35,000.00		100.00	100.00	是								
成都康美药业有限公司*b	全资子公司	成都成都生物与医药产业孵化园	批发贸易	10,000.00	生活用消毒用品。销售：生化药品、中药材、中药饮片、生物制品（不含预防性生物制品）、化学原料药、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂（凭药品经营许可证经营，有效期至2012年12月24日）、预包装食品（含保健食品）（凭食品卫生许可证在有效期内经营）；III：注射穿刺器材；植入材料和人工器官；医用高分子材料及制品；II：普通诊察；医用化验和基础设备器具；手术室、急救室、诊疗设备及器具；医用卫生材料及敷料（凭医疗器械经营企业许可证在有效期内经营）。	10,000.00		100.00	100.00	是								
北京康美制药有限公司*c	全资子公司	北京市大兴区	中药饮片	3,000.00	许可经营项目：生产中药饮片。一般经营项目：制造服装。	3,000.00		100.00	100.00	是								
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	全资子公司	安徽省亳州市	商务会展	36,046.18	一般经营项目：商务会展（取得资质后凭资质经营）。	36,046.18		100.00	100.00	是								

司*d													
深圳市康美人生物医药有限公司*e	全资子公司	广东省深圳市	药品研发	500.00	药品研发；一类医疗器械、家电、化妆品、百货、日用品的销售、预包装食品批发兼零售(不含药品、复热预包装食品，凭SP4403001010091176号食品流通许可证经营，有效期至2013年7月4日)；经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)；国内货运代理；计算机系统、软件的上门维护；办公设备出租；投资兴办实业(具体项目另行申报)。	500.00		100.00	100.00	是			
广东康美之恋大药房连锁有限公司*f	全资子公司	广东省普宁市	药物零售	1,000.00	零售(连锁)：中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品(除疫苗)。(有效期至2017年6月17日)	1,000.00		100.00	100.00	是			
广东康美药物研究院有限公司*g	全资子公司	广东省广州市	医药产品开发	1,000.00	医药产品开发、医药技术开发、技术咨询、技术服务。	1,000.00		100.00	100.00	是			
康美药业(文山)药材种植管理有限公司*h	全资子公司	云南省文山市	种植	2,000.00	三七种植、加工、购销；三七系列产品研发及销售；三七种子、种苗研究、培育、购销及优良品种推广；GAP基地联建；中药材种植及销售本企业种植的中药材；化肥零售；农副产品的购销(以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动)。	2,000.00		100.00	100.00	是			
康美药业(四川)有限公司*i	全资子公司	四川省阆中市	药物批发	500.00	批发：生化药品、中药材、中药饮片、化学原料剂、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂。	500.00		100.00	100.00	是			
康美(普宁)中药材专	全资子公司	广东省普宁	物业管理及	500.00	物业管理(凭有效资质证书经营)，柜台出租。	500.00		100.00	100.00	是			

业市场物业管理有限公司*j		市	柜台出租									
康美甘肃西部中药城有限公司*k	全资子公司	甘肃省陇西县	批发贸易	5,000.00	地产中药材现货交易、储藏；现代物流配送；电子信息发布与咨询；电子商务与信息管理服务（须取得许可证经营的项目取得许可证后经营）。	5,000.00	100.00	100.00	是			
康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司*1	全资子公司	安徽省亳州市	中药材市场开发与管理	1,000.00	经营范围：一般经营项目：中药材市场开发与管理，中药材（系未经炮制及药品标准化炮制规范允许初加工的中药材），中药材技术咨询、服务、研究利用，中药材现代化品种的研发，对外租赁柜台，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外），工艺品、包装材料、药械销售，招商、会展服务，物业管理。	1,000.00	100.00	100.00	是			
上海康美药业有限公司*m	控股子公司的控股子公司	上海市	医药咨询	12,000.00	医药咨询（不得从事诊疗活动），商务信息咨询，投资信息咨询（除经纪），会务服务，投资管理，物业管理，食用农产品（不含生猪产品）的销售，文具用品，日用百货，洗涤用品、化妆品批发、零售；从事货物进出口及技术进出口业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）	12,000.00	100.00	100.00	是			
成都康美药业生产有限公司*n	控股子公司的控股子公司	成都市	中药饮片	5,000.00	中药饮片（净制、切制、炒制、烫制、酒炙、醋炙、盐炙、姜炙、蜜炙、油炙、制炭、煅制、蒸制、煮制、炖制、煨制、焯制、制霜）生产（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）。	5,000.00	100.00	100.00	是			
广东康美物流有限公司*o	全资子公司	普宁市	货物运输	1,000.00	站场经营，货物运输，货运代理，配载、中转、联运、货物包装、仓储理货、堆存、运输信息服务。（有效期至 2015 年 12 月 29 日	1,000.00	100.00	100.00	是			

广东康美药业有限公司 *p	全资子公司	广州市	批发贸易	1,000.00	批发：中药材（收购）、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗，有效期至 2016 年 9 月 13 日）	1,000.00		100.00	100.00	是			
康美（深圳）电子商务有限公司 *q	全资子公司	深圳市	电子商务	2,000.00	经营电子商务（涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；计算机软硬件技术开发、销售；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；信息咨询、企业管理咨询、物流信息咨询（以上不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其它限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。	2,000.00		100.00	100.00	是			
通化康美大地参业有限公司 *r	控股子公司的控股孙公司	通化县	种植业	100.00	高丽参种植；人参、地产药材、土特产收购、晾晒、销售（国家法律法规限制品种除外）。	100.00		90.00	90.00	是			

*a、由本公司出资组建，于 2009 年 4 月 13 日取得通化市工商行政管理局核发注册号为 220504000001349 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 5000 万元，2012 年 7 月 13 日由本公司增加注册资本人民币 30,000 万元，变更后注册资本为 35,000 万元。

*b、2007 年 9 月 28 日由本公司出资组建，原注册资本人民币 3,000 万元，2008 年 9 月 19 日由本公司增加出资人民币 7,000 万元，注册资本变更为人民币 10,000 万元，并于 2008 年 9 月 23 日取得成都市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：510109000044091）。

*c、原为北京康美工贸有限公司，由本公司出资组建，于 2009 年 12 月 17 日取得北京市工商行政管理局大兴分局核发注册号为 110115012498831 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 3,000 万元。2011 年 6 月 27 日，北京康美工贸有限公司更名为北京康美制药有限公司并取得北京市工商行政管理局大兴分局核发变更后的企业法人营业执照。

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

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

*f、由本公司出资组建，成立于 2011 年 1 月 13 日，取得广东省普宁市工商行政管理局核发注

- 册号为 445281000020997 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 1000 万元。
- *g、由本公司出资组建，成立公司于 2011 年 6 月 1 日投资设立,取得取得广州市工商行政管理局核发注册号为 440101000164157 的企业法人营业执照公司类型为有限责任公司（法人独资），住所位于广东省广州市，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。
- *h、由本公司出资组建，成立于 2011 年 5 月 11 日，取得云南省文山壮族苗族自治州工商行政管理局核发注册号为 532600100005075 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 2,000 万元。
- *i、由本公司出资组建，成立于 2011 年 6 月 15 日，取得四川省南充市阆中工商行政管理局核发注册号为 511381000033097 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 500 万元。
- *j、由本公司出资组建，成立于 2011 年 7 月 11 日，取得广东省普宁市工商行政管理局核发注册号为 445281000024746 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 500 万元。
- *k、由本公司出资组建，成立于 2011 年 11 月 14 日，取得甘肃省陇西县工商行政管理局核发注册号为 621122000001475 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 5,000 万元。
- *l 由本公司出资组建，成立于 2011 年 10 月 12 日，取得安徽省亳州市工商行政管理局核发注册号为 341600000054911 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。
- *m 由上海康美医药咨询有限公司出资组建，成立于 2011 年 12 月 7 日，取得上海市工商行政管理局核发注册号为 310120001958839 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 2,000 万元，2012 年 12 月本公司增加出资人民币 10,000 万元，本次增资后注册资本变更为人民币 12,000 万元。
- *n 由成都康美药业有限公司出资组建，成立于 2011 年 8 月 25 日，取得成都市工商行政管理局核发注册号为 510109000193652 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 5,000 万元。
- *o 由本公司出资组建，成立于 2012 年 1 月 19 日，取得普宁市工商行政管理局核发注册号为 445281000026977 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。
- *p 由本公司出资组建，成立于 2012 年 3 月 31 日，取得广州市工商行政管理局核发注册号为 440101000194193 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。
- *q 由本公司出资组建，成立于 2012 年 9 月 20 日，取得深圳市监督管理局核发注册号为 440301106551114 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。
- *r 由集安大地参业有限公司出资组建，成立于 2012 年 3 月 1 日，取得通化县工商行政管理局核发注册号为 22052100016117 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 100 万元。

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份

													额后的 余额
康美 (北京) 药业有 限公司 *a	全 资子 公司	北 京市 房山 区	制 药	500.00	许可经营项目：加工中 药饮片。一般经营项 目：无	500.00		100.00	100.00	是			
上海 金像 食品 有限 公司 *b	全 资子 公司	上 海 市 嘉 定 区	食 品 加 工	6,500.00	预包装食品（不含熟食 卤味、冷冻冷藏）、乳 制品（不含婴幼儿配方 乳糖）的批发，糖（白 砂糖、绵白糖、赤砂糖、 冰糖、冰片糖）（分装） 炒货食品及坚果制品 （烘炒类、油炸类）（分 装），商务咨询。【企业 经营涉及行政许可的， 凭许可证件经营】。	7,525.03		100.00	100.00	是			
上海 美峰 食品 有限 公司 *c	全 资子 公司	上 海 市 嘉 定 区	贸 易	2,500.00	预包装食品（不含熟食 卤味、冷冻冷藏）乳制 品（不含婴幼儿配方乳 粉）、酒类商品的批发 销售（限分支机构经 营），文化用品、日用百 货、洗涤用品的销售， 商务咨询，从事货物及 技术的进出口业务。 【企业经营涉及行政 许可的，凭许可证件经 营】。	3,893.77		100.00	100.00	是			
康美 (毫 州) 世纪 药有 限公 司 *d	全 资子 公司	安 徽 省 毫 州 市	租 赁、 贸 易	1,250.00	中药材市场开发；中药 材（系未经炮制及药品 标准或炮制规范允许 初加工的中药材）（涉 及许可的凭许可证经 营，国家禁止经营的不得经营）； 中药材技术咨询、服务、研究利用； 中药材现代化品种的研发； 对外租赁柜台； 自营和代理各类商品 和技术的进出口（国家 禁止进出口的商品和 技术除外）。	6,831.14616		100.00	100.00	是			
康美 (毫 州) 世纪 药中 药有 限公 司 *d	控 股子 公司 的 控 股 子	安 徽 省 毫 州 市	贸 易	500.00	中药材、中药饮片；中 药材技术研究利用、咨 询服务；农副产品收 购；自营和代理各类商 品和技术的进出口业 务（国家限定企业经营 或禁止进出口的商品 和技术除外）。	500.00		100.00	100.00	是			

	公司												
康美王阁 (四川) 制药有限公司 *e	全资子公司	四川省阆中市	制药	3,000.00	片剂、颗粒剂、丸剂、中药饮片[净制、切制、炒制、炙制、煅制、蒸制、(含曲类)]、毒性饮片[净制、切制、炒制、醋炙、烫制、蒸制、煮制、制霜]生产、销售; 中药材种植(国家禁止种植的除外)收购、销售, 对外贸易。	1,000	100.00	100.00	是				
康美保宁 (四川) 制药有限公司 *f	全资子公司	四川省阆中市	制药	2,000.00	原料药(葡萄糖)、颗粒剂、硬胶囊剂、片剂、散剂、糖浆剂、酏剂、丸剂、煎膏剂、药用辅料(淀粉、糊精)生产、销售, 口服葡萄糖系列、普通食品生产、销售, 经营本企业自产产品及技术的出口业务, 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外), 经营进料加工和“三来一补”业务。	200.00	100.00	100.00	是				
上海康美医药咨询有限公司 *g	全资子公司	上海市嘉定区	医药咨询	28,000	医药咨询(不得从事诊疗活动), 预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏)、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)批发, 电子产品、文化办公用品、日用百货、化妆品的销售, 电子产品专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 企业营销策划, 会务服务, 货物运输代理, 物业管理, 商务咨询, 投资咨询(除金融、证券), 投资管理。[企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营]	29,550.00	100.00	100.00	是				
浙江省土副保健品有限公司 *h	控股子公司的控	浙江省杭州市	保健食品	1,500.00	许可经营项目: 预包装食品的批发兼零售(凭《食品流通许可证》, 有效期至 2012 年 4 月 24 日)。一般经营项目: 保健食品、农作物副产品、日杂百货、洗涤用	2,427.248086	100.00	100.00	是				

	股 子 公 司				品、化妆品、文化用品、装饰材料、建筑材料、皮革、化工原料（不含危险品）、家庭卫生防疫杀虫用药原料（除农药及药品）的销售，经济信息咨询。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）							
集安 大地 参业 有限 公司 *i	控 股 子 公 司 的 控 股 子 公 司	吉 林 省 集 安 市	种 植	1,120.00	人参种植、人参、中药材（实施批准文号管理的中药材除外）、木耳、蘑菇、山野菜收购、晾晒、销售；对外贸易（国家法律、法规禁止进出口的商品及技术除外）。	1,700.00		90.00	90.00	是		
上 海 德 大 堂 药 有 限 公 司 *j	控 股 子 公 司 的 控 股 孙 公 司	上 海	制 药	500.00	中药饮片（含毒性饮片）生产，植物种植。 【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	116.275859		100.00	100.00	是		

*a、更名前该公司名称为北京隆盛堂中药饮片有限责任公司，由自然人王桂英和北京燕顺实业有限责任公司共同出资组建，北京隆盛堂中药饮片有限责任公司原股东于 2009 年 3 月 4 日将股权全部转让给本公司，该公司于 2009 年 3 月 4 日办理公司名称、股东及法定代表人变更登记，并取得北京市工商行政管理局房山分局核发注册号为 110111006922967 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 100 万元。2011 年 2 月 28 日，本公司增加出资人民币 400 万元，本次增资后注册资本变更为人民币 500 万元。

*b、该公司系由上海南方企业(集团)公司（后更名为"上海南方企业(集团)有限公司"）和赵进、文世伟两位自然人共同出资组建。注册资本为 500 万元。2009 年 12 月 22 日，根据本公司与南方集团、赵进、文世伟等签订的股权收购合同，本公司受让南方集团和赵进等持有的该公司的全部股权，并于 2009 年 12 月 28 日完成股权转让手续。2009 年 12 月 29 日上海市工商行政管理局普陀分局向该公司换发注册号为 310107000340814 的企业法人营业执照。2010 年 4 月 29 日，本公司增资 2,000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 2,500 万元。2011 年 4 月 18 日，本公司增资 4,000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 6,500 万元。

*c、该公司系由上海南方企业(集团)公司和赵进、文世伟等 6 位自然人，注册资本为 1,000 万元。2009 年 12 月 22 日，根据本公司与南方集团和赵进等 6 位自然人股东签订的股权收购合同，本公司受让南方集团和赵进等持有的该公司的全部股权。

2009 年 12 月 28 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，南方集团等原股东将所持该公司股份转让予本公司的同时，本公司增资 1,500 万元。本次增资后该公司注册资本变更为 2500 万元。2009 年 12 月 29 日上海市工商行政管理局嘉定分局向该公司换发注册号为

310114000237032 的企业法人营业执照。

*d、该公司系由亳州市中药材交易中心管理有限责任公司和江苏天地龙集团有限公司共同出资组建，注册资本为 1,250 万元。2010 年 04 月 16 日，根据本公司与亳州市中药材交易中心管理有限责任公司和江苏天地龙集团有限公司签订的股权转让合同，本公司受让亳州市中药材交易中心管理有限责任公司和江苏天地龙集团有限公司持有的该公司的全部股权。亳州世纪国药有限公司的全资子公司为亳州世纪国药中药有限公司。2010 年 5 月 25 日，亳州市工商局向亳州世纪国药有限公司换发了注册号为 341600000000913 的企业法人营业执照；2010 年 6 月 2 日，亳州市工商局向亳州世纪国药中药有限公司换发了注册号为 341600000033603 的企业法人营业执照。

*e、该公司系由陈兴强、彭晓华两位自然人股东共同出资组建，注册资本为 3000 万元。2010 年 10 月 15 日，根据本公司与陈兴强、彭晓华股东签订的股权收购合同，本公司受让陈兴强和彭晓华的持有该公司的全部股权。2010 年 12 月 15 日四川南充市阆中工商局向本公司换发了注册号为 511381000000407 的企业法人营业执照。

*f、该公司系由文春艳，王波，刘萍，白格勒，张川等五位自然人股东共同出资组建，注册资本为 2000 万元。2010 年 10 月 15 日，根据本公司与文春艳，王波，刘萍，白格勒，张川等五位自然人股东签订的股权收购合同，本公司受让文春艳等 5 位自然人持有的该公司的全部股权。2010 年 11 月 8 日四川南充市阆中工商局向本公司换发了注册号为 511381000001944 的企业法人营业执照。

*g、上海康美医药咨询有限公司的前身为上海托德电子有限公司，系由杨小蔚，杨振华和汪俊三位自然人股东共同出资组建，注册资本为 3,000 万元。根据本公司与杨小蔚，杨振华和汪俊签订的股权收购合同，本公司受让杨小蔚、杨振华和汪俊持有该公司的全部股权；2010 年 12 月 16 日上海市工商管理嘉定分局向该公司换发了注册号为 310114000465919 的企业法人营业执照。2011 年 7 月 19 日，本公司增资 5,000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 8,000 万元，2012 年 2 月 28 日，本公司增资 10,000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 18,000 万元，2012 年 12 月 6 日，本公司增资 10,000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 28,000 万元。

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

*i、集安大地参业有限公司系由许成俊自然人出资设立，注册资本为 120 万元。根据康美新开河与许成俊签订的股权收购合同，康美新开河受让浙集安大地参业有限公司的 90% 的股权；收购股权完成后，康美新开河对其再增资 900 万元，许成俊增资 100 万元，增资后集安大地参业有限公司注册资本变更为 1,120 万元。于 2011 年 6 月 28 日集安市工商管理嘉定分局向该公司换发了注册号为 22058200001001 的企业法人营业执照。

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

(二) 合并范围发生变更的说明

- a、本年度公司投资设立广东康美物流有限公司，故纳入合并范围。
- b、本年度公司投资设立广东康美药业有限公司，故纳入合并范围。
- c、本年度公司投资设立康美(深圳)电子商务有限公司，故纳入合并范围。

d、本年度公司下属孙公司上海康美药业有限公司受让上海德大堂国药有限公司 100% 的股权，故纳入合并范围。

e、本年度公司下属孙公司集安大地参业有限公司投资设立通化康美大地参业有限公司，故纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
广东康美物流有限公司	9,933,911.36	-66,088.64
广东康美药业有限公司	10,003,852.68	3,852.68
康美(深圳)电子商务有限公司	20,015,291.38	15,291.38
上海德大堂国药有限公司	1,267,691.27	104,932.68
通化康美大地参业有限公司	864,099.51	-135,900.49

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
上海德大堂国药有限公司		收购价格与该公司截至 2012 年 3 月 19 日可辨认资产、负债公允价值之间的差异

七、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	2,167,774.21	1,924,142.42
人民币	2,167,774.21	1,924,142.42
银行存款：	6,094,747,631.24	6,321,115,753.45
人民币	6,094,747,631.24	6,321,115,753.45
其他货币资金：	8,895,493.35	
人民币	8,895,493.35	
合计	6,105,810,898.80	6,323,039,895.87

期末本公司存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项，受到限制的货币资金 8,262,389.24 元，其中：支付机构客户备付金 5,426,607.87 元，房贷账户保证金 2,755,391.87 元，保函保证金 80,389.50 元。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,010,497.09	101,639,889.04
商业承兑汇票	3,118,068.15	420,215.70

合计	53,128,565.24	102,060,104.74
----	---------------	----------------

4、本期公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额为 21,264,099.15 元，其中金额最大的前五项明细为：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
佛山创美药业有限公司	2012.11.02	2013.02.01	2,176,965.40	
中山大学附属第三医院	2012.10.10	2013.02.22	1,875,645.20	
广东诺尔康药业有限公司	2012.11.28	2013.02.28	1,500,000.00	
中山市中医院	2012.09.25	2013.01.25	1,317,858.60	
中山市中医院	2012.09.25	2013.01.25	1,230,388.40	
合计	-	-	8,100,857.60	-

5、期末余额前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广州中医药大学第一附属医院	2012.10.29	2012.12.29	3,328,726.32	
广东省东莞国药集团有限公司	2012.10.23	2013.01.23	2,328,658.54	
广州中医药大学第一附属医院	2012.11.27	2013.01.27	1,921,535.50	
中山大学孙逸仙纪念医院	2012.12.24	2013.03.24	1,687,586.45	
汕头市创美药业有限公司	2012.10.11	2013.01.10	1,325,524.71	
合计	-	-	10,592,031.52	

(三) 应收利息：

1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息		2,258,666.67		2,258,666.67
合计		2,258,666.67		2,258,666.67

(四) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,602,234.73	0.26	3,602,234.73	100.00	3,602,234.73	0.52	3,602,234.73	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,361,066,660.79	99.59	30,319,491.61	2.23	692,266,215.95	99.19	16,532,802.67	2.39

组合小计	1,361,066,660.79	99.59	30,319,491.61	2.23	692,266,215.95	99.19	16,532,802.67	2.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,030,049.09	0.15	2,030,049.09	100.00	2,030,049.09	0.29	2,030,049.09	100.00
合计	1,366,698,944.61	/	35,951,775.43	/	697,898,499.77	/	22,165,086.49	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海世纪联华超市发展有限公司	3,602,234.73	3,602,234.73	100.00	账龄长
合计	3,602,234.73	3,602,234.73	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
信用期内	1,160,082,728.52	85.24	11,600,827.30	608,918,998.61	87.96	6,089,189.97
信用期-1 年	180,770,447.61	13.28	9,038,522.40	72,746,350.89	10.51	3,637,317.55
1 年以内小计	1,340,853,176.13	98.52	20,639,349.70	681,665,349.50	98.47	9,726,507.52
1 至 2 年	12,230,130.72	0.90	3,669,039.23	3,273,592.61	0.47	982,077.78
2 至 3 年	1,251,934.94	0.09	625,967.48	125,339.03	0.02	62,669.52
3 年以上	6,731,419.00	0.49	5,385,135.20	7,201,934.81	1.04	5,761,547.85
合计	1,361,066,660.79	100	30,319,491.61	692,266,215.95	100	16,532,802.67

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

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

2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名客户	客户	11,733,505.70	信用期内	0.86
第一名客户	客户	24,663,831.63	信用期内-1 年	1.80
第二名客户	客户	25,396,565.91	信用期内	1.86
第三名客户	客户	25,352,227.00	信用期内	1.85
第四名客户	客户	20,713,623.20	信用期内	1.52
第四名客户	客户	3,223,224.10	信用期内-1 年	0.24
第五名客户	客户	22,633,348.41	信用期内	1.66
合计	/	133,716,325.95	/	9.79

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	5,319,207.37	7.77	5,319,207.37	100.00	5,749,207.37	9.87	5,749,207.37	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	63,131,130.19	92.23	15,059,496.82	23.85	52,475,176.92	90.13	7,767,087.81	14.80
组合小计	63,131,130.19	92.23	15,059,496.82	23.85	52,475,176.92	90.13	7,767,087.81	14.80
合计	68,450,337.56	/	20,378,704.19	/	58,224,384.29	/	13,516,295.18	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
集安市财政局	5,319,207.37	5,319,207.37	100.00	账龄长
合计	5,319,207.37	5,319,207.37	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						

其中:						
1 年以内	26,503,258.22	41.99	1,325,166.64	37,555,704.15	71.57	1,877,785.21
1 年以内小计	26,503,258.22	41.99	1,325,166.64	37,555,704.15	71.57	1,877,785.21
1 至 2 年	24,376,915.30	38.61	7,313,074.45	12,030,683.18	22.93	3,609,204.76
2 至 3 年	11,265,032.00	17.84	5,632,516.00	103,112.83	0.20	51,556.42
3 年以上	985,924.67	1.56	788,739.73	2,785,676.76	5.30	2,228,541.42
合计	63,131,130.19	100.00	15,059,496.82	52,475,176.92	100.00	7,767,087.81

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
集安市财政局	收回	账龄长	5,749,207.37	430,000.00	
合计	/	/	5,749,207.37	/	/

3、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名客户	业务关系	8,020,000.00	1-2 年	11.72
第一名客户	业务关系	7,480,000.00	2-3 年	10.93
第二名客户	业务关系	3,012,100.00	1 年以内	4.40
第二名客户	业务关系	10,264,500.00	1-2 年	15.00
第三名客户	业务关系	5,588,492.15	1 年以内	8.16
第四名客户	业务关系	5,319,207.37	3 年以上	7.77
第五名客户	业务关系	3,420,747.00	2-3 年	5.00
合计	/	43,105,046.52	/	62.98

(六) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	287,828,207.32	83.16	345,347,096.24	85.72
1 至 2 年	15,303,333.19	4.42	19,750,671.82	4.90
2 至 3 年	5,989,607.24	1.73	1,022,530.00	0.25
3 年以上	36,988,003.20	10.69	36,767,600.70	9.13
合计	346,109,150.95	100.00	402,887,898.76	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名客户	业务关系	71,998,100.00	1 年内	2013 年广告费
第二名客户	业务关系	65,416,556.88	1 年内	货款
第三名客户	业务关系	34,661,900.00	1 年内	2013 年广告费
第四名客户	业务关系	350,000.00	1-2 年	技术转让
第四名客户	业务关系	27,000,000.00	3 年以上	技术转让
第五名客户	业务关系	20,109,600.00	1 年内	货款
合计	/	219,536,156.88	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 预付款项的说明：

截至 2012 年 12 月 31 日止，账龄在 1 年以上的款项说明如下：

- a、公司于 2006 年 9 月签订关于“景天昔注射剂”技术转让合同书，总额合计 30,000,000.00 元，2006 年 9 月已支付第一期款 18,000,000.00 元，2008 年 12 月已支付第二期款 9,000,000.00 元，2011 年 10 月已支付该项目款 350,000.00 元，该项目尚在进一步研发中。
- b、公司于 2006 年 9 月签订关于“毒热平注射剂”技术转让合同书，总额合计 15,000,000.00 元，公司已按合同条款支付了第一期款 9,000,000.00 元，2010 年 11 月已支付第二期款 4,500,000.00 元，该项目尚在进一步研发中。
- c、上述 a、b 两点，公司在技术转让合同中约定，如技术开发不成功，对方将全额退还预付项目款。

(七) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	197,978,667.65	378,794.36	197,599,873.29	168,470,066.71		168,470,066.71
在产品	8,810,010.22		8,810,010.22	34,763,158.52		34,763,158.52
库存商品	1,946,793,343.37	4,059,233.05	1,942,734,110.32	1,632,140,662.67		1,632,140,662.67
周转材料	13,436,226.97		13,436,226.97	12,111,254.79		12,111,254.79
自制半成品	1,198,764.33		1,198,764.33	1,726,031.52		1,726,031.52
消耗性生物资产	76,863,029.51		76,863,029.51	56,820,601.95		56,820,601.95
开发成本	986,170,945.74		986,170,945.74			
开发产品	332,951,634.31		332,951,634.31			
合计	3,564,202,622.10	4,438,027.41	3,559,764,594.69	1,906,031,776.16		1,906,031,776.16

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		378,794.36			378,794.36
库存商品		4,059,233.05			4,059,233.05
合计		4,438,027.41			4,438,027.41

3、开发成本

项 目	预计完工时间	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
华佗中药城项目	第一阶段预计 2013 年 1 月完工 第二阶段预计 2013 年 5 月完工 第三阶段预计 2015 年 6 月完工		1,482,594,858.48	496,423,912.74	986,170,945.74

4、开发产品

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
华佗中药城项目	-	496,423,912.74	163,472,278.43	332,951,634.31

5、消耗性生物资产主要系公司租赁了云南三七规范化种植基地和本年度新收购的集安大地参业有限公司扩大人参种植基地，所发生的相关种植费用。预计 2013 年 8 月能收获结转部分产品。

6、开发成本主要系华佗中药城项目开发所发生的相关成本。

7、报告期期末根据存货可变现净值低于其账面价值的情况计提存货跌价准备 4,438,027.41 元。

8、期末存货不存在用于债务担保、抵押等所有权受到限制的情况。

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预售房款预缴税金	23,648,074.94	
留抵增值税	44,461,306.36	
合计	68,109,381.30	

(九) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
广发基金管理有限公司	10.00	10.00	2,564,688,329.79	361,052,163.80	2,203,636,165.99	1,305,795,697.86	479,171,064.37

(十) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
宁波药材股份有限公司 b	50,000.00	50,000.00		50,000.00	50,000.00	0.08	0.08

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
广发基金管理有限公司 a	76,560,000.00	204,738,464.54	27,351,590.81	232,090,055.35		24,000,000.00	10.00	10.00

a、由于 2008 年公司在广发基金管理有限公司董事会中派有代表, 并享有相应的实质性的参与决策权, 本公司可以通过该代表参与该公司经营政策的制定, 达到对该公司施加重大影响, 故 2008 年开始对该公司的股权投资由成本法转换为权益法核算。

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

c、同时公司按权益法确认本期本期收到归属于 2011 年度的现金股利为 47,917,106.44 元, 并根据广发基金管理有限公司本期资本公积、外币报表折算差额的变动, 相应调增长期股权投资-其他权益变动 3,434,484.37 元。另外公司本期收到归属于 2011 年度的现金股利分配 2,400 万元。

(十一) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	81,128,157.98			81,128,157.98
1.房屋、建筑物	81,128,157.98			81,128,157.98
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	26,591,840.77	4,647,577.08		31,239,417.85
1.房屋、建筑物	26,591,840.77	4,647,577.08		31,239,417.85
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	54,536,317.21	-4,647,577.08		49,888,740.13

1.房屋、建筑物	54,536,317.21	-4,647,577.08		49,888,740.13
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	54,536,317.21	-4,647,577.08		49,888,740.13
1.房屋、建筑物	54,536,317.21	-4,647,577.08		49,888,740.13
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：4,647,577.08 元。

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

(十二) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,218,573,130.85	973,835,818.53		2,926,628.54	3,189,482,320.84
其中：房屋及建筑物	1,252,479,480.93	560,931,324.56		143,265.00	1,813,267,540.49
机器设备	764,981,782.12	345,984,525.86		1,336,242.30	1,109,630,065.68
运输工具	89,566,348.66	13,675,234.27		529,900.50	102,711,682.43
其它设备	111,545,519.14	53,244,733.84		917,220.74	163,873,032.24
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	454,154,332.93	915,185.11	132,945,255.83	2,552,670.73	585,462,103.14
其中：房屋及建筑物	154,136,998.13		51,413,919.24	22,387.55	205,528,529.82
机器设备	220,774,779.37	492,345.14	58,657,770.24	1,217,272.73	278,707,622.02
运输工具	22,296,452.77	336,770.22	9,688,687.87	477,339.13	31,844,571.73
其它设备	56,946,102.66	86,069.75	13,184,878.48	835,671.32	69,381,379.57
三、固定资产账面净值合计	1,764,418,797.92	/		/	2,604,020,217.70
其中：房屋及建筑物	1,098,342,482.80	/		/	1,607,739,010.67
机器设备	544,207,002.75	/		/	830,922,443.66
运输工具	67,269,895.89	/		/	70,867,110.70
其它设备	54,599,416.48	/		/	94,491,652.67
四、减值准备合计	2,666,637.71	/		/	3,681,762.61
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备	2,586,210.79	/		/	2,586,210.79
运输工具		/		/	12,234.98
其它设备	80,426.92	/		/	1,083,316.84
五、固定资产账面价值合计	1,761,752,160.21	/		/	2,600,338,455.09
其中：房屋及建筑物	1,098,342,482.80	/		/	1,607,739,010.67
机器设备	541,620,791.96	/		/	828,336,232.87

运输工具	67,269,895.89	/	/	70,854,875.72
其它设备	54,518,989.56	/	/	93,408,335.83

本期折旧额：132,945,255.83 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：522,015,936.83 元。

- 2、报告期本公司无融资租入及经营租出的固定资产。
- 3、报告期本公司不存在闲置及准备处置的固定资产，固定资产均已办理了产权过户手续。
- 4、报告期末因市技术陈旧、损坏、原因导致资产可收回金额低于其账面价值的情况，计提固定资产减值准备 3,681,762.61 元。
- 5、报告期末本公司无抵押的固定资产。

(十三) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,455,199,305.84		1,455,199,305.84	1,593,380,685.76		1,593,380,685.76

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	资金来源	期末数
康美中医院工程项目	600,000,000.00	611,799,784.79	132,525,031.44			100.00	自筹	744,324,816.23
深圳办公楼工程项目	180,000,000.00	96,565,024.30	103,910,446.68	200,475,470.98		100.00	自筹	
成都康美中药饮片生产基地工程项目	209,380,000.00	142,730,833.68	67,851,919.55	210,419,266.27			自筹	163,486.96
中药物流配送中心-基建	507,542,000.00	3,086,697.00	936,386.06	4,023,083.06		100.00	募股	
中药物流配送中心-设备	108,124,600.00	1,082,739.13		1,082,739.13		100.00	募股	
吉林人参产业园基地工程项目	400,000,000.00	168,904,073.04	195,744,789.74	2,533,964.64		62.52	自筹	362,114,898.14
北京康美制药有限公司中药生产基地工程项目	83,700,000.00	39,070,460.35	46,573,693.82			100.00	自筹	85,644,154.17
设备安装工程	4,087,827.60	4,087,827.60		4,087,827.60		100.00	自筹	
亳州华佗国际中药城工程项目	1,500,000,000.00	345,236,809.87			345,236,809.87		自筹	

集安大地参业有限公司厂房工程	3,391,198.00	1,436,032.88	5,062,363.10			100.00	自筹	6,498,395.98
康美(北京)药业有限公司电力设备	2,150,000.00	400,000.00	1,348,914.00				自筹	1,748,914.00
康美(北京)药业有限公司宿舍楼工程	1,297,996.00	1,297,996.00	472,266.88	1,770,262.88			自筹	
亳州中药饮片和保健食品生产工程项目	122,700,000.00	20,254,127.00	32,652,266.02			43.12	自筹	52,906,393.02
信息化网络系统升级改造及电子商务平台工程项目	80,000,000.00	4,242,718.91	52,643,552.09	56,886,271.00		100.00	自筹	
普宁中药材专业市场工程项目	1,000,000,000.00	111,030,557.40	12,200,185.70			12.32	自筹	123,230,743.10
上海康美医药咨询有限公司马陆基地工程	16,420,000.00	5,695,830.00	11,779,282.19	17,475,112.19		100.00	自筹	
成都康美药业生产有限公司宿舍楼工程	16,000,000.00	10,922,763.60	10,877,081.33	21,799,844.93		100.00	自筹	
阆中医药产业基地基建工程项目	146,000,000.00	24,426,224.24	50,237,419.78			51.14	自筹	74,663,644.02
零星工程		1,110,185.97	4,255,768.40	1,462,094.15			自筹	3,903,860.22
合计	4,980,793,621.60	1,593,380,685.76	729,071,366.78	522,015,936.83	345,236,809.87	/	/	1,455,199,305.84

3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
康美中医院工程项目	目前项目由于医院整体规划调整导致项目进度有所延长，公司在医院建设期间对规划进行一定调整，地下建设2层，含停车场、员工餐厅、商店用房等，医疗设备均选用进口品牌，增加施工难度和造价，目前已进入设备安装调试检测阶段。	
吉林人参产业园基地工程项目	该项目已于2012年11月23日试运营。	
北京康美制药有限公司中药生产基地工程项目	目前项目已进入建设施工阶段，完成部分主体结构工程。	
亳州华佗国际中药城工程项目	该项目部分商铺已交付商户，复式商铺、药企展示厅以及周边饮片展示厅均进入装修阶段，交易大厅进入装修阶段。	
亳州中药饮片和保健食品生产工程项目	目前项目已进入建设施工阶段，完成地基和主体结构工程。	

普宁中药材专业市场工程项目	目前项目已进入建设施工阶段，项目已基本完成填土、管网安装、排污供水堤围工程等基础设施工程，以及临街的部分商铺。	
阆中医药产业基地基建工程项目	目前项目已进入建设施工阶段，完成部分主体结构工程。	

报告期期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(十四) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,049,048,271.48	306,093,007.25	358,980,510.00	1,996,160,768.73
土地使用权	2,023,981,483.09	271,823,910.41	358,980,510.00	1,936,824,883.50
应用软件	10,619,186.39	34,269,096.84		44,888,283.23
专利技术	14,447,602.00			14,447,602.00
二、累计摊销合计	95,967,119.99	30,591,558.13	7,837,724.48	118,720,953.64
土地使用权	81,639,515.24	27,906,477.19	7,837,724.48	101,708,267.95
应用软件	2,295,228.81	2,536,451.58		4,831,680.39
专利技术	12,032,375.94	148,629.36		12,181,005.30
三、无形资产账面净值合计	1,953,081,151.49	275,501,449.12	351,142,785.52	1,877,439,815.09
土地使用权	1,942,341,967.85	243,917,433.22	351,142,785.52	1,835,116,615.55
应用软件	8,323,957.58	31,732,645.26		40,056,602.84
专利技术	2,415,226.06	-148,629.36		2,266,596.70
四、减值准备合计				
土地使用权				
应用软件				
专利技术				
五、无形资产账面价值合计	1,953,081,151.49	275,501,449.12	351,142,785.52	1,877,439,815.09
土地使用权	1,942,341,967.85	243,917,433.22	351,142,785.52	1,835,116,615.55
应用软件	8,323,957.58	31,732,645.26		40,056,602.84
专利技术	2,415,226.06	-148,629.36		2,266,596.70

本期摊销额：30,591,558.13 元。

2、 报告期末本公司不存在土地使用权质押。

3、 公司期末无形资产无迹象表明发生减值，报告期末不计提减值准备。

(十五) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
康美新开河收购原新开河净资产形成	43,698,949.24			43,698,949.24	
收购上海美峰股权形成	10,574,310.23			10,574,310.23	

收购上海金像股权形成	6,649,277.79			6,649,277.79	
收购上海托德电子股权形成	16,127,509.96			16,127,509.96	
收购亳州世纪国药（含中药公司）股权形成	83,759,178.66			83,759,178.66	
收购集安大地参业股权形成	588,219.52			588,219.52	
收购浙江土副股权形成	8,200,000.00			8,200,000.00	
合计	169,597,445.40			169,597,445.40	

(十六) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	18,620,111.10	14,667,553.51	6,736,527.31		26,551,137.30
代言及制作费	5,924,925.13		2,116,641.72		3,808,283.41
马陆基地工具	1,444,656.19		492,458.76		952,197.43
租金	982,887.00	901,592.00	409,872.95		1,474,606.05
展览器材支出	1,045,699.06	437,027.47	256,089.60		1,226,636.93
合计	28,018,278.48	16,006,172.98	10,011,590.34		34,012,861.12

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
计提坏账准备影响数	12,234,688.84	7,587,116.61
子公司亏损影响数	6,678,770.21	9,174,781.84
存货跌价准备	824,960.56	
长期股权投资跌价准备	12,500.00	12,500.00
固定资产减值准备影响数	552,264.39	399,995.64
合并抵消影响数	5,422,942.20	754,474.89
小计	25,726,126.20	17,928,868.98

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	53,628,781.52
可弥补亏损	26,715,080.84
存货跌价准备	4,438,027.41
长期股权投资跌价准备	50,000.00
固定资产减值准备金额	3,681,762.61

项 目	暂时性差异金额
内部销售未实现利润	22,200,951.39
合 计	110,714,603.77

(3) 报告期末公司不存在未确认的递延所得税资产

(十八) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	35,681,381.67	17,947,399.85			53,628,781.52
二、存货跌价准备		4,438,027.41			4,438,027.41
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	50,000.00				50,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,666,637.71	1,015,124.90			3,681,762.61
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	38,398,019.38	23,400,552.16			61,798,571.54

(十九) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	600,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	1,500,000,000.00	500,000,000.00
合计	2,100,000,000.00	1,000,000,000.00

2、报告期末无已到期未偿还短期借款情况。

(二十) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	702,249,864.05	451,779,892.41

1-2 年	60,678,206.42	977,160.21
2-3 年	250,103.17	304,909.91
3 年以上	807,379.37	5,429.24
合计	763,985,553.01	453,067,391.77

2、截至 2012 年 12 月 31 日止，账龄在 1 年以上的款项主要为外协加工和外购商品因质量问题而延迟付款。

2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十一) 预收账款：

1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	370,616,729.06	145,569,230.30
1-2 年	46,991.09	268,872.95
2-3 年		52,910.00
3 年以上	248,544.35	48,935.00
合计	370,912,264.50	145,939,948.25

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、截至 2012 年 12 月 31 日止，账龄在 1 年以上的款项均为预收货款未结算。

(二十二) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,405,426.37	186,979,336.09	178,679,585.35	19,705,177.11
二、职工福利费	18,420.00	11,348,701.36	11,348,099.25	19,022.11
三、社会保险费	555,108.34	25,494,334.37	25,961,914.41	87,528.30
其中：1. 基本养老保险费	474,559.41	16,759,272.38	17,162,141.79	71,690.00
2. 失业保险费	32,955.18	1,388,884.46	1,414,670.64	7,169.00
3. 工伤保险费	1,231.77	691,775.65	690,856.74	2,150.68
4. 生育保险费	1,333.94	346,072.22	345,972.38	1,433.78
5. 医疗保险	44,796.26	6,215,136.61	6,254,848.03	5,084.84
6. 其他社保费	231.78	93,193.05	93,424.83	
四、住房公积金		547,147.97	547,147.97	
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	422,812.26	1,608,540.69	1,878,954.88	152,398.07
合计	12,401,766.97	225,978,060.48	218,415,701.86	19,964,125.59

应付职工薪酬余额主要为员工工资，已在 2013 年 1 月发放完毕。

(二十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,088,893.48	-41,759,580.80
营业税	12,228,764.14	-4,561,995.98
企业所得税	109,948,836.90	16,005,018.45
城市维护建设税	2,841,317.41	2,247,341.39
代扣代缴的个人所得税	386,503.82	228,868.83
教育费附加	1,128,381.43	971,501.16
地方教育费附加	752,261.40	645,607.94
土地使用税	0.02	64,590.04
房产税	1,774,110.50	111,034.26
防洪基金	2,651,538.29	28,405.58
印花税	232,306.54	173,126.31
河道维修费	803.87	2,766.88
价调基金	41,885.31	12,609.13
契税		142,500.00
土地增值税	3,517,199.06	
合计	137,592,802.17	-25,688,206.81

- 1、增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税的税率参见附注五。
- 2、个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

(二十四) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
借款利息	5,098,201.66	4,318,921.16
债券利息	4,694,794.52	4,694,794.52
公司债券利息	77,499,999.90	77,499,999.90
合计	87,292,996.08	86,513,715.58

(二十五) 其他应付款：

1、其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	62,638,986.75	33,148,268.97
1-2 年	3,088,494.91	1,296,375.86
2-3 年	4,357,497.39	59,408.79
3 年以上	311,220.00	264,600.00
合计	70,396,199.05	34,768,653.62

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款

项。

3、截至 2012 年 12 月 31 日止，1 年以上的其他应付款主要系工程投标保证金和德大堂收购股权余款。

(二十六) 1 年内到期的非流动负债：

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	200,000,000.00	340,000,000.00
合计	200,000,000.00	340,000,000.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		4,000,000.00
保证借款		236,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	100,000,000.00
合计	200,000,000.00	340,000,000.00

(二十七) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

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

(二十八) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款		200,000,000.00
信用借款		200,000,000.00
合计		400,000,000.00

(二十九) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
可	900,000,000.00	2008	2008.5.26	900,000,000.00		7,200,000.00	7,200,000.00		820,221,254.11

转换公司债券		年 5 月 8 日	-2014.5.8						
公司债券注 1	2,500,000,000.00	2011 年 6 月 5 日	2011.6.5 -2018.6.4	2,500,000,000.00	77,499,999.90	150,000,000.00	150,000,000.00	77,499,999.90	2,491,249,999.94

注 1: 根据公司 2011 年 5 月 12 日召开的 2011 年第二次临时股东大会决议, 并经 2011 年 6 月 9 日中国证券监督管理委员会《关于核准康美药业股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2011]926 号) 核准, 公司向社会公开发行面值不超过 25 亿元的公司债券, 期限为不超过 7 年(含 7 年), 票面利率 6%。公司债网上发行实际募集资金为人民币 250,000,000 元; 网下发行实际募集资金为人民币 2,250,000,000 元。发行公司债券募集资金共为人民币 2,500,000,000 元, 扣除应支付给主承销商的发行费用 12,500,000 元后实际收到资金净额为人民币 2,487,500,000 元, 本次发行的债券为固定利率债券, 第 5 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。还本付息的期限和方式为到期一次还本。即利息每年支付一次, 最后一期利息随本金一起支付。上述款项业经广东正中珠江会计师事务所有限公司于 2011 年 6 月 24 日出具广会所验字[2011]第 11004420036 号验资报告验证。

(三十) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
支持中药物流港配送中心项目配套设施建设	14,142,857.13	15,321,428.57
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	7,892,857.14	8,500,000.00
中药物流配送中心项目建设扶持资金	8,142,857.13	8,821,428.57
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	6,708,333.33	
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术应用示范项目	1,869,047.62	
三七规范化种植基地建设基金	9,750,000.00	7,000,000.00
GMP 车间改造项目补助	9,273,809.52	
中药饮片生产装置术改造项目	821,813.76	879,948.72
科研专项资金	470,000.00	
中药配送公共服务平台项目建设基金	1,964,285.71	
中药材现代仓储物流及交易中心	2,500,000.00	
医药产业基地发展资金	1,200,000.00	
AOTF 近红外技术在中药饮片质量控制中的应用	300,000.00	
东北地区等资源型城市吸纳就业资源综合利用、发展接续替代产业和多	4,000,000.00	

元化产业体系培育项目		
华佗中药城项目扶持资金	244,503,600.00	244,503,600.00
合计	313,539,461.34	285,026,405.86

(三十一) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,198,714,483.00						2,198,714,483.00

注: 中国证券监督管理委员会于 2001 年 2 月 6 日以证监发行字[2001]17 号文批准本公司发行境内上市人民币普通股(A 股) 1,800 万股; 公司于 2001 年 2 月 6 日至 26 日期间以每股价格人民币 12.57 元发行每股面值人民币 1.00 元的境内上市人民币股(A 股) 18,000,000.00 股, 扣除发行费用后实收人民币 216,468,000.00 元, 其中股本为人民币 18,000,000.00 元, 资本公积为人民币 198,468,000.00 元, 该次发行业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字(2001)第 30186 号验资报告验证。

2004 年根据股东大会审议通过的公司 2003 年度分配方案, 公司将未分配利润人民币 7,080,000.00 元及资本公积人民币 28,320,000.00 元转增资本(10 转 4 送 1), 变更后的注册资本为人民币 106,200,000.00 元, 是次股本变动业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字(2004)第 2402763 号验资报告验证。

根据公司 2005 年度股东大会审议通过的公司 2005 年度分配方案, 将未分配利润人民币 21,240,000.00 元及资本公积人民币 31,860,000.00 元转增资本(10 转 3 送 2), 变更后的注册资本为人民币 159,300,000.00 元, 是次股本变动业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字(2006)第 0621950087 号验资报告验证。

2006 年 7 月, 公司增发新股募集资金, 通过以每股人民币 8.40 元的价格发行 6,000 万股 A 股筹集人民币 50,400 万元, 扣除承销费用及其他发行费用共计 1,900 万元后, 净筹得人民币 48,500 万元, 其中人民币 6,000 万元为股本, 人民币 42,500 万元为资本公积, 该次发行业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字(2006)第 0621950098 号验资报告验证。

2006 年 10 月 25 日根据原股权分置方案, 公司有限售条件的流通股 31,840,566.00 股解除锁定上市。

2007 年 9 月, 公司增发新股募集资金, 通过以每股人民币 14.76 元的价格发行 7,100 万股 A 股筹集人民币 104,796.00 万元, 扣除承销费用及其他发行费用共计 2,472.94 万元后, 净筹得人民币 102,323.06 万元, 其中人民币 7,100 万元为股本, 人民币 95,223.06 万元为资本公积, 该次发行业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字(2007)第 0724020013 号验资报告验证。

2007 年 10 月 25 日根据原股权分置方案, 公司有限售条件的流通股 15,930,000.00 股解除锁定上市。

根据公司 2007 年度股东大会审议通过的公司 2007 年度分配方案, 将未分配利润人民币 50,960,000.00 元及资本公积人民币 203,840,000.00 元用于转增资本(10 转 4 送 1), 变更后的注册资本为人民币 764,400,000.00 元, 是次股本变动业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字[2008]第 0724820090 号验资报告验证。

2008 年 10 月 27 日根据原股权分置方案, 公司有限售条件的流通股 206,608,302.00 股解除锁定上市。

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

师事务所广会所验字[2009]第 09000220058 号验资报告验证。

根据公司 2008 年 1 月 30 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过和 2008 年 2 月 21 日召开的 2007 年度股东大会表决通过，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]622 号文核准，公司公开发行不超过 90,000 万元的分离交易的可转换公司债券，每张债券的认购人可以无偿获得公司派发的一定数量认股权证，共发行权证数量 16,650 万份。公司本次权证行权工作日为 2009 年 5 月 19 日至 5 月 25 日，确定的行权价格为 5.36 元/股，最终成功行权数量为 165,570,052.00 股，发行后的注册资本为人民币 1,694,370,052.00 元，是次股本变动业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字[2009]第 09000220068 号验资报告验证。

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

(三十二) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4,432,693,886.00			4,432,693,886.00
其他资本公积	277,394,046.91	3,434,484.37		280,828,531.28
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
合计	4,739,759,592.95	3,434,484.37		4,743,194,077.32

注：其他资本公积本期增加数系由于广发基金管理有限公司本期资本公积发生变动，导致公司投资应享有份额的变动，故公司相应调增资本公积-其他资本公积 3,434,484.37 元。

(三十三) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	324,687,144.35	138,523,648.00		463,210,792.35
合计	324,687,144.35	138,523,648.00		463,210,792.35

(三十四) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	1,983,132,564.84	/
调整后 年初未分配利润	1,983,132,564.84	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,441,191,488.21	/
减：提取法定盈余公积	138,523,648.00	
分配普通股现金股利	109,935,724.15	
期末未分配利润	3,175,864,680.90	/

(三十五) 营业收入和营业成本：

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	11,155,693,160.57	6,076,496,716.63
其他业务收入	9,461,657.55	4,010,508.72
营业成本	8,356,062,662.69	4,245,389,711.41

2、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药	8,703,179,108.36	6,380,906,685.31	4,955,787,901.50	3,365,138,615.08
西药	1,907,306,433.78	1,585,643,154.22	963,793,784.47	766,669,707.16
食品	253,297,116.57	214,730,331.89	131,040,802.89	104,818,874.23
物业租售及其他	291,910,501.86	174,598,564.31	25,874,227.77	8,639,950.09
合计	11,155,693,160.57	8,355,878,735.73	6,076,496,716.63	4,245,267,146.56

3、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,463,039,773.56	1,103,678,182.96	569,020,808.88	400,293,606.80
华东地区	2,925,147,774.16	2,165,993,692.81	1,568,317,038.15	1,087,001,971.77
华南地区	5,742,541,880.34	4,306,757,661.45	3,419,665,028.35	2,377,088,712.10
西南地区	1,024,963,732.51	779,449,198.51	519,493,841.25	380,882,855.89
合计	11,155,693,160.57	8,355,878,735.73	6,076,496,716.63	4,245,267,146.56

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名客户	226,154,563.65	2.03
第二名客户	125,654,225.37	1.12
第三名客户	104,764,582.10	0.94
第四名客户	96,795,872.80	0.87
第五名客户	83,546,951.29	0.75
合计	636,916,195.21	5.71

5、其他业务收入、其他业务支出

项 目	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
销售原材料	6,275.30	2,826.59	134,312.83	103,637.29
服务收入	9,455,382.25	181,100.37	3,876,195.89	18,927.56
合 计	9,461,657.55	183,926.96	4,010,508.72	122,564.85

(三十六) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	14,665,851.79	1,539,884.02	应税收入
城市维护建设税	22,640,429.92	14,754,875.58	应交流转税额
教育费附加	9,899,831.35	6,459,384.58	
地方教育费附加	6,600,673.82	4,218,671.63	
河道维修费	27,238.75	37,167.99	
价调基金	66,294.61	26,252.17	
土地增值税	3,976,911.36		
合计	57,877,231.60	27,036,235.97	/

城市维护建设税、教育费附加的税率参见附注五。

(三十七) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	41,027,176.80	27,368,888.43
办公费	20,994,452.41	17,338,716.24
租赁费	10,238,601.17	4,436,703.14
运费、装卸费	36,706,481.48	27,409,117.68
业务（宣传费）	9,949,687.02	8,591,537.73
业务招待费	12,989,280.36	7,002,082.78
折旧费	6,449,477.46	5,541,557.00
咨询费	142,740.15	1,354,119.25
广告费	154,773,587.50	94,579,790.55
差旅费	13,025,978.39	11,415,843.51
销售推广服务费	30,025,488.46	23,097,448.82
其他	3,824,999.58	4,975,378.56
长期待摊费用摊销	3,697,117.63	3,287,677.72
合计	343,845,068.41	236,398,861.41

(三十八) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	93,108,312.88	63,851,219.44
折旧	57,234,849.02	27,488,654.93
办公费	37,408,414.97	29,224,640.12
业务招待费	19,057,051.07	9,878,288.97
宣传费	46,595,733.66	7,207,115.99
咨询费	7,949,578.34	6,884,340.70
科研费	62,178,603.10	42,045,186.20
差旅费	17,976,543.64	12,877,522.64
无形资产摊销费	30,591,558.13	33,998,238.17
长期待摊费用摊销	6,314,472.71	4,645,776.57
租赁费	5,092,280.69	2,812,382.18
税金	28,856,560.34	18,654,492.92

盘盈盘亏	136,919.03	131,876.11
其他	9,845,791.17	6,999,128.70
合计	422,346,668.75	266,698,863.64

(三十九) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	360,336,524.22	269,184,413.12
利息收入	-49,596,659.65	-66,057,016.45
汇兑损失	579,384.72	-38,231.66
手续费及其他	1,195,386.88	1,457,905.84
合计	312,514,636.17	204,547,070.85

(四十) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	47,917,106.44	56,151,502.32
合计	47,917,106.44	56,151,502.32

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广发基金管理有限公司	47,917,106.44	56,151,502.32	广发基金管理有限公司 2012 年度经审计后实现的净利润比上期减少
合计	47,917,106.44	56,151,502.32	/

公司本期按照广发基金管理有限公司 2012 年度实现的净利润，按权益法确认 2012 年度的投资收益 47,917,106.44 元。

(四十一) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,947,399.85	8,438,874.08
二、存货跌价损失	4,438,027.41	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	1,015,124.90	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	23,400,552.16	8,438,874.08

(四十二) 营业外收入:**1、 营业外收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,665.27	4,194,448.50	15,665.27
其中: 固定资产处置利得	15,665.27	161,399.65	15,665.27
无形资产处置利得		4,033,048.85	
政府补助	20,824,264.52	38,768,494.14	20,824,264.52
其他	1,577,870.92	112,319.95	1,577,870.92
合计	22,417,800.71	43,075,262.59	22,417,800.71

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
边条人参 GAP 规范化种植与产业化示范及推广	50,000.00	1,230,000.00	
人参保健品生产线改造		500,000.00	
人参生产线扩建	400,000.00	640,000.00	
支持企业扩能技术研发资金		8,020,000.00	
专利补贴		10,000.00	
红参速溶茶生产线技术改造项目		500,000.00	
人参研发中心建设项目		400,000.00	
财政贴息		230,000.00	
鼓励有机肥发展		1,500,000.00	
保宁半夏颗粒专项资金	500,000.00	600,000.00	
乐脉丸创新基金		160,000.00	
企业技术创新和技术改造资金	3,750,000.00	400,000.00	
计划板蓝根颗粒超低辅料制剂技术研究资金		100,000.00	
灾后重建资金	300,000.00	200,000.00	
长白山新开河人参规范化种植(GAP)与产业化示范推广		930,000.00	
个人所得税款返还		280,000.00	
政府奖励		5,531,300.00	
参橘胶囊的临床及产业化开发研究	420,000.00	1,710,000.00	
中药配送公共服务平台项目建设基金		2,000,000.00	
AOTF 近红外技术在中药饮片质量控制中的应用项目	500,000.00		

广东实验室建设专项资金	500,000.00		
保障性住房补贴	349,920.00		
广东省实施技术标准战略专项资金资助项目	80,000.00		
中药材专业市场两建试点补助资金	1,000,000.00		
企业创品牌奖励金	30,000.00		
中药饮片生产装置技术改造项目	300,000.00		
新开河超微参粉胶囊生产线技术改造项目	1,000,000.00		
科技条件与平台建设项目	200,000.00		
企业技术改造和结构调整专项资金	800,000.00		
省级农业产业化专项资金	590,000.00		
省级非物质文化遗产保护专项资金	100,000.00		
全省医药产业发展专项资金	400,000.00		
西洋参速溶茶生产线建设项目	900,000.00		
科研项目委托测试加工专项资金	250,000.00		
2012 年中小企业国际市场开拓资金	12,800.00		
2012 年人参产业发展专项补助资金	100,000.00		
再就业用工补助资金	9,600.00		
财政扶持资金	645,000.00		
摊销	7,636,944.52	13,827,194.14	
合计	20,824,264.52	38,768,494.14	/

(四十三) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	325,384.51	7,884.76	325,384.51
其中：固定资产处置损失	325,384.51	7,884.76	325,384.51
对外捐赠	18,009,500.00	10,345,000.00	18,009,500.00
罚款、赞助等支出	787,133.93	450,112.79	787,133.93
存货受灾损失	7,706,961.54		7,706,961.54
合计	26,828,979.98	10,802,997.55	26,828,979.98

(四十四) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	258,316,193.17	184,918,519.83
递延所得税费用	-7,060,723.93	-9,691,838.87
合计	251,255,469.24	175,226,680.96

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

45、每股收益

项 目	2012 年度	2011 年度
基本每股收益	0.655	0.466

稀释每股收益	0.655	0.466
--------	-------	-------

基本每股收益的计算参见[本附注十三、补充资料（2）净资产收益率和每股收益]。

(四十六) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	3,434,484.37	-13,705,190.09
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	3,434,484.37	-13,705,190.09
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	3,434,484.37	-13,705,190.09

(四十七) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
补贴收入	46,457,320.00
利息收入	47,339,970.58
收到往来款	15,530,691.54
代收契税、办证费	23,702,761.67
其他	5,011,862.25
合计	138,042,606.04

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用	153,561,940.35
管理费用	111,105,756.13
捐赠支出	17,592,000.00
预付广告费	127,319,999.96
支付往来款	41,813,030.53
支付土地保证金	
其他	10,499,242.14
合计	461,891,969.11

3、支付的其他与投资活动有关的现金：

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	2012 年度	2011 年度
上海金像食品有限公司	-	1,933,600.00
上海美峰食品有限公司	-	254,400.00
康美（亳州）世纪国药有限公司	-	-
上海康美医药咨询有限公司	-	-
康美保宁（四川）制药有限公司	-	-
康美滕王阁（四川）制药有限公司	-	-
集安大地参业有限公司	-	-2,500.02
浙江省土副保健品有限公司	-	10,002,443.12
上海德大堂国药有限公司	566,143.87	-
合 计	566,143.87	12,187,943.10

(四十八) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,441,358,456.27	1,005,194,694.39
加：资产减值准备	23,400,552.16	8,438,874.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,592,832.91	80,291,211.28
无形资产摊销	30,584,791.74	33,998,238.17
长期待摊费用摊销	10,011,590.34	7,933,454.29
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）	309,719.24	-4,186,563.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,750.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	360,915,908.94	269,146,181.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,917,106.44	-56,151,502.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,060,723.93	-9,691,838.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-950,709,843.48	-745,809,595.11

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-488,833,709.14	-485,772,190.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	498,697,736.94	471,559,380.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,008,350,205.55	574,964,093.20
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	6,097,548,509.56	6,323,039,895.87
减：现金的期初余额	6,323,039,895.87	2,759,693,235.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-225,491,386.31	3,563,346,660.50

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	1,162,758.59	22,272,480.86
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,162,758.59	12,360,480.86
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	596,614.72	172,537.76
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	566,143.87	12,187,943.10
4. 取得子公司的净资产	1,162,758.59	13,484,261.34
流动资产	27,532,429.71	20,802,168.93
非流动资产	1,803,440.30	4,811,606.20
流动负债	28,173,111.42	9,681,513.79
非流动负债		2,448,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	6,097,548,509.56	6,323,039,895.87
其中：库存现金	2,167,774.21	1,924,142.42

可随时用于支付的银行存款	6,094,747,631.24	6,321,115,753.45
可随时用于支付的其他货币资金	633,104.11	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,097,548,509.56	6,323,039,895.87

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
普宁市康美实业有限公司	有限责任公司	普宁市架山镇府南侧	马文添	商业	8,300.00	30.32	30.32	马兴田	19346255-0

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
康美新开河 (吉林) 药业有限公司	有限责任公司	吉林省集安市	许冬瑾	制药	35,000.00	100.00	100.00	70222925-6
成都康美药业有限公司	有限责任公司	成都生物与医药产业孵化园	许冬瑾	制药	10,000.00	100.00	100.00	66755596-0
北京康美制药有限公司	有限责任公司	北京市大兴区	许冬瑾	制药、服装制造	3,000.00	100.00	100.00	69960352-5
康美 (亳州) 华佗国际中药城有限公司	有限责任公司	安徽省亳州市	许冬瑾	房地产开发	36,046.18	100.00	100.00	56219372-1
深圳市康美人生医药有限公司	有限责任公司	广东省深圳市	许冬瑾	药物零售	500.00	100.00	100.00	56275588-6
广东康美之恋大药房连锁有限公司	有限责任公司	广东省普宁市	马玉贤	药物零售	1,000.00	100.00	100.00	56825590-3
广东康美药物研究院有限公司	有限责任公司	广东省广州市	许冬瑾	医药产品开发	1,000.00	100.00	100.00	57602744-1
康美药业 (文山) 药	有限责	云南省	马汉耀	种植	2,000.00	100.00	100.00	57465635-9

材种植管理有限 公司	任公司	文山市						
康美药业(四川)有 限公司	有 限 责 任公司	四川省 阆中市	许冬瑾	药 物 批 发	500.00	100.00	100.00	57756057-1
康美(普宁)中药材 专业市场物业管 理有限公司	有 限 责 任公司	广东省 普宁市	许冬瑾	物 业 管 理 及 柜 台 出 租	500.00	100.00	100.00	57793672-7
康美甘肃西部中 药城有限公司	有 限 责 任公司	甘肃省 陇西县	许冬瑾	批 发 贸 易	5,000.00	100.00	100.00	58590359-7
康美(亳州)华佗国 际中药城商业有 限公司	有 限 责 任公司	安徽省 亳州市	许冬瑾	中 药 材 市 场 开 发 与 管 理	1,000.00	100.00	100.00	58456381-8
上海康美药业有 限公司	有 限 责 任公司	上海市	王敏	医 药 咨 询	2,000.00	100.00	100.00	58681000-X
成都康美药业生 产有限公司	有 限 责 任公司	成都市	许冬瑾	中 药 饮 片	5,000.00	100.00	100.00	58003735-1
广东康美物流有 限公司	有 限 责 任公司	普宁市	许冬瑾	货 物 运 输	1,000.00	100.00	100.00	59009078-9
广东康美药业有 限公司	有 限 责 任公司	广州市	许冬瑾	批 发 贸 易	1,000.00	100.00	100.00	59371801-7
康美(深圳)电子 商务有限公司	有 限 责 任公司	深圳市	许冬瑾	电 子 商 务	2,000.00	100.00	100.00	05399769-2
通化康美大地参 业有限公司	有 限 责 任公司	通化县	许成俊	种 植 业	100.00	90.00	90.00	58946813-1
康美(北京)药业 有限公司	有 限 责 任公司	北京市 房山区	吴晓东	制 药	500.00	100.00	100.00	76217676-6
上海金像食品有 限公司	有 限 责 任公司	上海市 嘉定区	许冬瑾	食 品	6,500.00	100.00	100.00	73901765-2
上海美峰食品有 限公司	有 限 责 任公司	上海市 嘉定区	许冬瑾	贸 易	2,500.00	100.00	100.00	63027022-4
康美(亳州)世纪国 药有限公司	有 限 责 任公司	安徽省 亳州市	许冬瑾	租 赁、贸 易	1,250.00	100.00	100.00	15194768-0
康美(亳州)世纪国 药中药有限公司	有 限 责 任公司	安徽省 亳州市	许冬瑾	贸 易	500.00	100.00	100.00	68364947-3
康美滕王阁(四川) 制药有限公司	有 限 责 任公司	四川省 阆中市	许冬瑾	制 药	3,000.00	100.00	100.00	73160530-2
康美保宁(四川)制 药有限公司	有 限 责 任公司	四川省 阆中市	许冬瑾	制 药	2,000.00	100.00	100.00	72089064-6
上海康美医药咨 询有限公司	有 限 责 任公司	上海市 嘉定区	王敏	医 药 咨 询	28,000.00	100.00	100.00	63175731-7
浙江省土副保健 品有限公司	有 限 责 任公司	浙江省 杭州市	王敏	保 健 食 品	1,500.00	100.00	100.00	71761321-8
集安大地参业有 限公司	有 限 责 任公司	吉林省 集安市	许冬瑾	种 植	1,120.00	90.00	90.00	66011218-X
上海德大堂国药	有 限 责	上海	谭虢	制 药	500.00	100.00	100.00	76162766-8

有限公司	任公司							
------	-----	--	--	--	--	--	--	--

(三)本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
广发基金管理有限公司	有限公司	广州	王志伟	基金设立、基金业务管理	12,000.00	10.00	10.00	75289231-2

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
普宁市国际信息咨询服务有限公-司	参股股东	71927335-X
普宁市金信典当行有限公司	参股股东	74997393-9
许冬瑾	参股股东	
许燕君	参股股东	
深圳市博益投资发展有限公司	其他	66100600-4
普宁市汇金小额贷款有限责任公司	其他	69243512-7
普宁市信宏实业投资有限公司	其他	77924910-8
深圳市丰汇润投资有限公司	其他	55030505-2
普宁市汇润地产有限公司	其他	69813064-X
亳州市汇润房地产有限公司	其他	56751026-3
广发基金管理有限公司	其他	75289231-2

公司关键管理人员

关联方名称	与本公司的关系
马兴田	董事长、总经理
许冬瑾	副董事长、副总经理
林大浩	董事
李建胜	董事
马汉耀	董事
邱锡伟	董事、副总经理、董事会秘书
韩中伟	独立董事
李定安	独立董事
赵一平	独立董事
林国雄	副总经理
庄义清	财务总监
李建华	总经理助理
王敏	总经理助理
彭钦	总经理助理
罗家谦	监事会主席
温少生	监事

关联方名称	与本公司的关系
马焕洲	监事

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

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
普宁市康美实业有限公司	康美药业股份有限公司	1,200,000,000.00	2009年12月1日~2015年12月31日	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	1,200,000,000.00	2009年12月1日~2015年12月31日	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2012年1月19日~2015年1月18日	否
普宁市康美实业有限公司、马兴田	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2010年10月21日~2014年4月27日	否
普宁市康美事业有限公司	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2011年4月28日~2014年4月27日	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2011年4月28日~2013年10月13日	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	230,000,000.00	2010年10月14日~2016年5月4日	否
普宁市康美实业有限公司	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2011年4月28日~2016年5月4日	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2011年4月28日~2015年1月1日	否
普宁市康美实业有限公司、马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2011年5月13日~2014年4月27日	否

九、 股份支付：

无

十、 或有事项：

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

1、银行按揭贷款担保：本公司下属子公司康美（亳州）华佗国际中药城有限公司按照经营惯例，在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2012年12月31日止累计担保余额为人民币19,209万元，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。

十一、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项

- 1、2009 年度第一次临时股东大会会议审议通过了《关于计划投资 40,000 万元建设东北人参、中药材医药产业平台项目的议案》，经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资 40,000 万元开展东北人参产业项目，并已投入项目支出 456,168,276.71 元。
- 2、2009 年度第一次临时股东大会会议审议通过了《关于计划投资 30,000 万元建设康美（北京）药业有限公司中药生产基地项目的议案》，经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资 30,000 万元在北京市建设康美（北京）中药生产基地项目，并已投入项目支出 103,786,282.87 元。
- 3、2011 年 1 月第五届董事会 2011 年度第二次临时会议审议通过《关于在安徽亳州投资建设中药饮片和保健食品规范化等生产项目的议案》，拟将上述项目选址调整至安徽省亳州市。同时审议通过《关于调整普宁市康美中医院（暂定名）项目投资建设规模的议案》，其中固定资产投资(含土地转让、基建及设备购置费)约 48,000 万元，铺底流动资金 12,000 万元。截止 2012 年 12 月 31 日，中药饮片和保健食品规范化等生产项目已开工，并已投入项目支出 96,566,704.82 元；普宁市康美中医院已于 2008 年 4 月份动工，并已投入项目支出 803,472,306.12 元。
- 4、公司 2010 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于投资 15 亿元建设康美（亳州）华佗国际中药城项目的议案》，项目计划用地总面积约为 1,500 亩，计划总投资 15 亿元，资金来源由企业自筹，并已投入项目支出 1,414,763,161.46 元。
- 5、根据公司董事会 2010 年 9 月 20 日发布的《关于收购安国中药材专业市场交易中心的进展公告》所述，公司有意以不超过 7,000 万元的价格收购安国中药材交易中心、相应的土地使用权和附属设施以及经营管理所需资质和许可。取得中药材交易中心相关资产及经营管理所需资质和许可后，对安国中药材交易中心进行企业化改造，并在安国市投资设立一家主要从事药品经营批发的企业，以及在安国市总投资 10 亿元建设一个以大宗中药材现货交易为重点的康美(安国)中药材现货交易平台及其附属设施。
- 6、根据公司第五届董事会 2011 年度第六次临时会议审议通过了《关于投资 4 亿元建设甘肃定西中药饮片及药材提取生产基地项目的议案》。经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资 4 亿元建设甘肃定西中药饮片及药材提取生产基地项目，计划开展中药材加工、小包装中药饮片、中药提取物生产、中药科研、新产品开发等业务。资金来源为企业自筹；审议通过了《关于投资 11 亿元建设甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心项目的议案》。项目建成后，主要功能为中药材、中药饮片等集中展示交易和现货交易、质量控制、信息发布、第三方结算、经纪咨询等业务,资金来源由企业筹措，并已投入项目支出 89,264,165.50 元；审议通过了《关于投资 10 亿元建设普宁中药材专业市场项目的议案》。项目计划用地总面积约为 650 亩，计划建设中药材及饮片交易市场等交易市场，并配套建设中药材电子交易平台，以及配套物流、仓储、养护设施、质检中心、办公楼等相关设施。并已投入项目支出 723,520,134.50 元。
- 7、根据公司 2011 年 1 月 27 日召开的第五届董事会 2011 年度第二次临时会议审议通过了《关于投资 30,000 万元推进四川阆中医药产业项目的议案》，公司拟对滕王阁制药、保宁制药的生产设施进行扩建及改造，整合和扩建中药饮片加工、药材提取以及中成药生产线，在阆中投资建设毒性饮片生产供应基地，并已投入项目支出 87,393,048.60 元。
- 8、根据公司 2012 年 6 月 8 日召开的第六届董事会 2012 年度第二次临时会议审议通过了《关于公司与中国人民健康保险股份有限公司、人保资本投资管理有限公司签订合作协议的议案》，人保健康、人保资本与康美药业在北京共同成立健康管理公司（公司名称以工商管理部门核准登记为准，以下简称“公司”）。由公司在全国建立健康管理服务网点和健康产品销售网点。注册资本暂定人民币 3000 万元，人保资本出资 1350 万元，占 45%股权，康美药业出资 1650 万元，占 55%股权。
- 9、根据公司 2012 年 9 月 18 日召开的第六届董事会 2012 年度第四次临时会议审议通过了《未来三年（2012 年-2014 年）股东回报规划》的议案，公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，未来三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于最近三年实现的年均可分

配利润的百分之三十，具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。

10、根据公司 2012 年 12 月 13 日召开的第六届董事会 2012 年度第六次临时会议审议通过了《关于发行不超过人民币 20 亿元短期融资券的议案》，本次发行短期融资券的募集资金将用于补充运营资金和偿还部分银行借款，以改善财务结构，降低公司融资成本，节约财务费用，进一步增强公司竞争力。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,044,483,733.40	100.00	18,223,285.47	1.74	587,112,234.14	100.00	13,222,124.90	2.25
组合小计	1,044,483,733.40	100.00	18,223,285.47	1.74	587,112,234.14	100.00	13,222,124.90	2.25
合计	1,044,483,733.40	/	18,223,285.47	/	587,112,234.14	/	13,222,124.90	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
信用期内	947,714,833.84	90.74	9,137,959.93	514,968,366.02	87.71	5,021,458.24
信用期-1 年	89,761,229.57	8.59	3,762,780.50	62,027,035.98	10.57	2,058,986.01
1 年以内小计	1,037,476,063.41	99.33	12,900,740.43	576,995,402.00	98.28	7,080,444.25
1 至 2 年	221,552.85	0.02	66,465.86	2,927,450.30	0.50	413,214.88
2 至 3 年	576,048.45	0.06	288,024.23	76,799.03	0.01	38,399.52
3 年以上	6,210,068.69	0.59	4,968,054.95	7,112,582.81	1.21	5,690,066.25
合计	1,044,483,733.40	100.00	18,223,285.47	587,112,234.14	100.00	13,222,124.90

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额

				的比例(%)
第一名客户	客户	11,733,505.70	信用期内	1.12
第一名客户	客户	24,663,831.63	信用期内-1 年	2.36
第二名客户	客户	25,396,565.91	信用期内	2.43
第三名客户	客户	25,352,227.00	信用期内	1.98
第四名客户	客户	20,713,623.20	信用期内	1.99
第四名客户	客户	3,223,224.10	信用期内-1 年	0.31
第五名客户	客户	20,858,125.12	信用期内	2.00
合计	/	131,941,102.66	/	12.19

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,652,514,724.89	100.00	256,243.81	0.02	1,238,278,920.73	100.00	110,163.35	0.01
组合小计	1,652,514,724.89	100.00	256,243.81	0.02	1,238,278,920.73	100.00	110,163.35	0.01
合计	1,652,514,724.89	/	256,243.81	/	1,238,278,920.73	/	110,163.35	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	1,014,402,776.02	61.39	255,343.81	575,785,582.94	46.50	110,163.35
1 年以内小计	1,014,402,776.02	61.39	255,343.81	575,785,582.94	46.50	110,163.35
1 至 2 年	462,604,904.00	27.99	900.00	593,450,320.91	47.92	
2 至 3 年	160,653,911.71	9.72		69,043,016.88	5.58	
3 年以上	14,853,133.16	0.90				
合计	1,652,514,724.89	100.00	256,243.81	1,238,278,920.73	100.00	110,163.35

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例(%)
第一名客户	母子公司	355,646,000.00	1 年内	21.52
第一名客户	母子公司	166,017,274.93	1-2 年	10.05
第二名客户	母子公司	257,800,000.00	1 年内	15.60
第三名客户	母子公司	60,005,100.00	1 年内	3.63
第三名客户	母子公司	107,316,302.00	1-2 年	6.49
第三名客户	母子公司	30,243,771.08	2-3 年	1.83
第四名客户	母子公司	39,014,765.00	1 年内	2.36
第四名客户	母子公司	21,000,000.00	1-2 年	1.27
第四名客户	母子公司	95,847,359.49	2-3 年	5.80
第五名客户	母子公司	129,180,272.18	1 年内	7.82
第五名客户	母子公司	10,372,018.00	1-2 年	0.63
合计	/	1,272,442,862.68	/	77.00

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值 准备	本期 计提 减值 准备	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)
成都康美药业有限 公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100.00	100.00
康美新开河(吉林) 药业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	300,000,000.00	350,000,000.00			100.00	100.00
康美(北京)药业 有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
上海金像食品有限 公司	75,250,300.00	75,250,300.00		75,250,300.00			100.00	100.00
上海美峰食品有限 公司	38,937,700.00	38,937,700.00		38,937,700.00			100.00	100.00
北京康美制药有限 公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
康美(亳州)世纪 国药有限公司	68,311,461.60	68,311,461.60		68,311,461.60			100.00	100.00
康美(亳州)华佗国 际中药城有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	260,461,800.00	360,461,800.00			100.00	100.00
深圳市康美人生医 药有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
上海康美医药咨询 有限公司	95,500,000.00	95,500,000.00	200,000,000.00	295,500,000.00			100.00	100.00
康美保宁(四川) 制药有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00

康美滕王阁(四川)制药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
广东康美之恋大药房有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
广东康美药物研究院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
康美药业(文山)药材种植管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
康美药业(四川)有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
康美甘肃西部中药城有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00
康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
广东康美物流有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			100.00	100.00
广东康美药业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			100.00	100.00
康美(深圳)电子商务有限公司	10,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00			100.00	100.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
广发基金管理有限公司	76,560,000.00	204,738,464.54	27,351,590.81	232,090,055.35			24,000,000.00	10.00	10.00

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,029,624,283.70	5,512,331,437.36
营业成本	7,520,644,207.22	3,822,829,213.81

2、 主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药	8,289,140,545.00	6,070,872,965.15	4,451,258,735.41	2,958,228,556.38
西药	1,522,988,411.39	1,233,495,358.84	935,477,014.76	740,723,870.59
食品	217,495,327.31	216,275,883.23	125,595,687.19	123,876,786.84
物业租售及其他				
合计	10,029,624,283.70	7,520,644,207.22	5,512,331,437.36	3,822,829,213.81

3、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,307,377,003.25	984,128,577.55	466,364,975.13	316,303,048.47
华东地区	2,568,900,821.22	1,976,622,610.75	1,450,674,393.67	1,033,363,930.29
华南地区	5,213,251,591.90	3,847,916,000.79	3,117,725,096.75	2,130,183,942.52
西南地区	940,094,867.33	711,977,018.13	477,566,971.81	342,978,292.53
合计	10,029,624,283.70	7,520,644,207.22	5,512,331,437.36	3,822,829,213.81

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名客户	217,467,523.24	2.17
第二名客户	125,654,225.37	1.25
第三名客户	104,764,582.10	1.04
第四名客户	96,795,872.80	0.97
第五名客户	75,203,172.87	0.75
合计	619,885,376.38	6.18

(五) 投资收益:

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	47,917,106.44	56,151,502.32
合计	47,917,106.44	56,151,502.32

2、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广发基金管理有限公司	47,917,106.44	56,151,502.32	广发基金管理有限公司 2012 年度经审计后实现的净利润比上期减少
合计	47,917,106.44	56,151,502.32	/

公司本期按照广发基金管理有限公司 2012 年度实现的净利润，按权益法确认 2012 年度的投资收益 47,917,106.44 元。

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,385,236,480.03	991,973,042.56
加：资产减值准备	9,007,828.99	4,044,338.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,271,329.47	64,194,504.43
无形资产摊销	24,689,822.22	22,979,302.37
长期待摊费用摊销	2,989,848.66	1,833,752.28
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）		-4,033,048.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	360,336,524.22	269,132,496.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,917,106.44	-56,151,502.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,351,174.36	-606,650.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-168,744,125.61	-644,837,706.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-881,732,459.47	-917,468,052.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	375,399,535.01	28,283,464.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,166,186,502.72	-240,656,060.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,853,151,686.05	6,066,923,762.30
减：现金的期初余额	6,066,923,762.30	2,731,444,525.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-213,772,076.25	3,335,479,236.34

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-309,719.24	处置非流动资产	4,186,563.74	-27,614.13
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规	20,824,264.52	政府补助、政府奖励及税费返还	38,768,494.14	8,958,777.88

定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
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				12,339,245.79
债务重组损益				27,320,769.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	430,000.00	应收款项减值准备转回	340,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,925,724.55	其他营业外收入和支出	-10,682,792.84	-9,403,214.15
少数股东权益影响额	-153,397.50	少数股东权益影响额	-246,609.01	
所得税影响额	-60,014.21	所得税影响额	-6,710,339.98	-7,503,301.41
合计	-4,194,590.98		25,655,316.05	31,684,663.35

(二) 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	14.55	0.655	0.655
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.59	0.657	0.658

2011 年度			
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	17.30	0.466	0.466
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.86	0.454	0.454

计算过程

项 目	序 号	2012 年度	2011 年度
分子:			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	1,441,191,488.21	1,005,031,018.55
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-4,194,590.98	25,655,316.05
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3	1,445,386,079.19	979,375,702.50
分母:			
年初股份总数	4	2,198,714,483.00	1,694,370,052.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	504,344,431.00

项 目	序 号	2012 年度	2011 年度
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	11
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7\div 10-8\times 9\div 10$	2,198,714,483.00	2,156,685,780.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	9,246,293,785.14	4,925,719,390.55
债转股、增发新股等增加净资产	13	-	-
分配现金红利	14	109,935,724.15	109,935,724.15
分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数	15	7	8
其他交易事项引起的净资产增减变动	16	3,434,484.37	-13,705,190.09
其他交易事项引起的净资产增减变动次月至报告期年末的月份数	17	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	18	10,583,138,208.63	9,246,293,785.14
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$19=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10+16*17/10$	9,904,477,599.01	5,810,407,550.43

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据 2012 年末较 2011 年年末余额减少 48,931,539.50 元，降幅为 47.94%，主要系报告期加大票据结算力度所致。

(2) 应收账款 2012 年末较 2011 年年末余额增加 655,013,755.90 元，增幅为 96.93%，主要系报告期营业收入较大幅度增长及子公司增加应收账款所致。

(3) 存货 2012 年末较 2011 年年末余额增加 1,653,732,818.53 元，增幅为 86.76%，主要系报告期销售增加和亳州华佗国际中药城工程项目结转开发成本导致期末存货相应增加所致。

(4) 其他流动资产 2012 年末较 2011 年年末余额增加 68,109,381.30 元，系报告期留抵增值税和预售房产的收入缴纳流转税所致。

(5) 固定资产 2012 年末较 2011 年末余额增加 838,586,294.88 元，增幅为 47.60%，主要系报告期公司新增房屋建筑物和机器设备增加所致。

(6) 递延所得税资产 2012 年末较 2011 年末余额增加 7,797,257.22 元，增幅为 43.49%，主要系报告期按权责发生制预计的资产减值损失及子公司亏损产生的可抵扣暂时性差异所致。

(7) 短期借款 2012 年末较 2011 年末余额增加 1,100,000,000.00 元，增幅为 110.00%，主要系报告期扩大生产经营而借款增加所致。

(8) 应付账款 2012 年末较 2011 年末余额增加 310,918,161.24 元，增幅为 68.63%，主要系报告期公司采购量较大及子公司增加应付账款所致。

(9) 预收账款 2012 年末较 2011 年末余额增加 224,972,316.25 元，增幅为 154.15%，主要系报告期经营业务预收的款项增加所致。

(10) 应付职工薪酬 2012 年末较 2011 年末余额增加 7,562,358.62 元，增幅为 60.98%，主要系

报告期公司经营规模扩张迅速，工资额相应增加及子公司增加应付职工薪酬所致。

(11) 应交税费 2012 年末较 2011 年末余额增加 163,281,008.98 元，增幅为 635.63%，主要系报告期经营业务的扩张导致应纳税费增加所致。

(12) 其他应付款 2012 年末较 2011 年末余额增加 35,627,545.43 元，增幅为 102.47%，主要系代收的契税和收到购房履约保证金所致。

(13) 一年内到期的非流动负债 2012 年末较 2011 年末余额减少 140,000,000.00 元，降幅为 41.18%，系由于报告期归还一年内到期的长期借款。

(14) 长期借款 2012 年末较 2011 年末余额减少 400,000,000.00 元，减少的原因主要系报告期归还长期借款和尚未归还的长期借款重分类一年内到期的非流动负债所致。

(15) 盈余公积 2012 年末较 2011 年末余额增加 138,523,648.00 元，增幅为 42.66%，系报告期内公司按照净利润计提盈余公积所致。

(16) 未分配利润 2012 年末较 2011 年末余额增加 1,192,732,116.06 元，增幅为 60.14%，系报告期内公司实现的净利润转入所致。

(17) 营业收入 2012 年度较 2011 年度增加 5,084,647,592.77 元，增幅为 83.62%，主要系报告期公司积极开拓销售渠道，市场占有率进一步提升。

(18) 营业成本 2012 年度较 2011 年度增加 4,110,672,951.28 元，增幅为 96.83%，主要系报告期营业收入增长，营业成本相应增长所致。

(19) 营业税金及附加 2012 年度较 2011 年度增加 30,840,995.63 元，增幅为 114.07%，主要系报告期销售收入增长，应纳流转税相应增加所致。

(20) 销售费用 2012 年度较 2011 年度增加 107,446,207.00 元，增幅为 45.45%，主要系报告期公司经营规模扩张迅速，销售费用相应增加及新增合并子公司销售费用所致。

(21) 管理费用 2012 年度较 2011 年度增加 155,647,805.11 元，增幅为 58.36%，主要系报告期公司经营规模扩张迅速，管理费用相应增加及新增合并子公司管理费用所致。

(22) 财务费用 2012 年度较 2011 年度增加 107,967,565.32 元，增幅为 52.78%，主要系报告期借款和公司债券增加，所需支付的利息增加所致。

(23) 资产减值损失 2012 年度较 2011 年度增加 14,961,678.08 元，系报告期计提资产减值增加所致。

(24) 营业外收入 2012 年度较 2011 年度减少 20,657,461.88 元，降幅 47.96%，系报告期补贴收入的减少所致。

(25) 营业外支出 2012 年度较 2011 年度增加 16,025,982.43 元，增幅 148.35%，系报告期增加了对社会团体的捐赠支出所致。

(26) 所得税费用 2012 年度较 2011 年度增加 76,028,788.28 元，增幅为 43.39%，主要系报告期利润总额增长，所得税费用相应增加所致。

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及本公告的原稿。

董事长：马兴田

康美药业股份有限公司

2013 年 4 月 23 日