

# 康美药业股份有限公司 2012 年度审计报告

---

## 目 录

	<u>页次</u>
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	3-12
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6
合并现金流量表	7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司股东权益变动表	11
母公司现金流量表	12
三、 财务报表附注	13-123



广东正中珠江会计师事务所

GP CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 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

# 合并资产负债表

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2012. 12. 31	2011. 12. 31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	6,105,810,898.80	6,323,039,895.87
交易性金融资产		-	-
应收票据	2	53,128,565.24	102,060,104.74
应收账款	3	1,330,747,169.18	675,733,413.28
预付款项	4	346,109,150.95	402,887,898.76
应收利息	5	2,258,666.67	-
应收股利		-	-
其他应收款	6	48,071,633.37	44,708,089.11
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
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	9	232,090,055.35	204,738,464.54
投资性房地产	10	49,888,740.13	54,536,317.21
固定资产	11	2,600,338,455.09	1,761,752,160.21
在建工程	12	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	13	1,877,439,815.09	1,953,081,151.49
开发支出		-	-
商誉	14	169,597,445.40	169,597,445.40
长期待摊费用	15	34,012,861.12	28,018,278.48
递延所得税资产	16	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

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：马吉田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

# 合并资产负债表(续)

编制单位: 康美药业股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注五	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动负债:</b>			
短期借款	19	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	20	763,985,553.01	453,067,391.77
预收款项	21	370,912,264.50	145,939,948.25
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
应付短期债券		-	-
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
<b>流动负债合计</b>		<b>3,750,143,940.40</b>	<b>2,049,883,269.38</b>
<b>非流动负债:</b>			
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
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,625,010,715.39</b>	<b>3,939,330,288.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,375,154,655.79</b>	<b>5,989,213,557.85</b>
<b>股东权益:</b>			
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		-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>10,580,984,033.57</b>	<b>9,246,293,785.14</b>
少数股东权益		2,154,175.06	1,987,207.00
<b>股东权益合计</b>		<b>10,583,138,208.63</b>	<b>9,248,280,992.14</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>17,958,292,864.42</b>	<b>15,237,494,549.99</b>

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 庄义清 



# 并 利 润 表

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2012年度	2011年度
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		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
报单红利支出		-	-
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	40	23,400,552.16	8,438,874.08
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	41	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		47,917,106.44	56,151,502.32
汇兑收益		-	-
三、营业利润		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：非流动资产处置净损失		325,384.51	7,884.76
四、利润总额		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		1,441,358,456.27	1,005,194,694.39
归属于母公司股东的净利润		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
归属于母公司股东的综合收益总额		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

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：庄义清

# 合并股东权益变动表

项 目	2012年度										2011年度									
	归属于母公司股东权益										归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,198,714,483.00	4,739,759,592.95	-	-	324,687,144.35	-	1,983,132,564.84	-	1,987,207.00	9,248,280,992.14	1,694,370,052.00	1,818,624,923.76	-	-	223,489,840.09	-	1,187,234,574.70	-	-	4,925,719,390.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1,694,370,052.00	1,818,624,923.76	-	-	223,489,840.09	-	1,187,234,574.70	-	-	4,925,719,390.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	3,634,484.37	-	-	138,523,648.00	-	1,192,732,116.06	-	166,968.06	1,334,857,216.49	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	-	-	-	-	-	-	1,441,191,488.21	-	166,968.06	1,441,358,456.27	-	-	-	-	-	-	1,005,031,018.55	-	163,675.84	1,005,194,694.39
(二)其他综合收益	-	3,634,484.37	-	-	-	-	-	-	-	3,434,484.37	-	-13,705,190.09	-	-	-	-	-	-	-	-13,705,190.09
上述(一)和(二)小计	-	3,634,484.37	-	-	-	-	1,441,191,488.21	-	166,968.06	1,444,792,940.64	-	-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
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	504,344,431.00	2,934,839,859.28	-	-	-	-	-	-	-	1,120,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-248,459,372.15	-	-	-109,935,724.15	-	-	-	-	-	-	-209,133,028.41	-	703,531.16	703,531.16
1.提取盈余公积	-	-	-	-	138,523,648.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	138,523,648.00	-	-138,523,648.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-109,935,724.15	-	-	-109,935,724.15	-	-	-	-	-	-	-109,935,724.15	-	-	-109,935,724.15
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	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	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



编制单位：康美药业股份有限公司

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：夏立平

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

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,988,967,995.69	6,618,618,134.26
收到的税费返还		120,144.40	-
收到的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
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
支付的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
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		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所收回的现金净额		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		-	-
收到的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所支付的现金		1,405,034,861.56	2,320,953,650.19
投资所支付的现金		-	-
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
支付的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
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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
收到的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		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	47	-	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

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：马 用

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

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十一	2012. 12. 31	2011. 12. 31
<b>流动资产：</b>			
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
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	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		-	-
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

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 庄义清 

# 母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位: 康美药业股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注十一	2012. 12. 31	2011. 12. 31
<b>流动负债:</b>			
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
应付短期债券		-	-
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
<b>非流动负债:</b>			
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
<b>股东权益:</b>			
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		-	-
盈余公积		463,210,792.35	324,687,144.35
未分配利润		3,068,970,322.31	1,932,193,214.43
股东权益合计		10,474,089,674.98	9,195,354,434.73
负债和股东权益总计		16,871,757,033.86	14,595,675,606.66

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 庄义清 

# 母 公 司 利 润 表

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十一	2012年度	2011年度
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		-	-
投资收益	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		47,917,106.44	56,151,502.32
汇兑收益		-	-
二、营业利润		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：非流动资产处置净损失		-	-
三、利润总额		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		1,385,236,480.03	991,973,042.56
五、其他综合收益		3,434,484.37	-13,705,190.09
六、综合收益总额		1,388,670,964.40	978,267,852.47

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：马应龙

主管会计工作负责人：许永强

会计机构负责人：庄义清

### 母公司股东权益变动表

编制单位：康美药业股份有限公司

项 目	2012 年度							2011 年度						
	股本	资本公积	库存股 (减项)	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	库存股 (减项)	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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	1,694,370,052.00	1,818,624,923.76	-	-	225,489,840.09	1,149,353,200.28	4,887,838,016.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,198,714,483.00	4,739,759,592.95	-	-	324,687,144.35	1,932,193,214.43	9,195,354,434.73	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,434,484.37	-	-	138,523,648.00	1,136,777,107.88	1,278,735,240.25	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	-	-	-	-	-	1,385,236,480.03	1,385,236,480.03	-	-	-	-	-	991,973,042.56	991,973,042.56
（二）其他综合收益	-	3,434,484.37	-	-	-	-	3,434,484.37	-	-13,705,190.09	-	-	-	-	-13,705,190.09
上述（一）和（二）小计	-	3,434,484.37	-	-	-	1,385,236,480.03	1,388,670,964.40	-	-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	-	-	-	-	-	-248,459,372.15	-109,935,724.15	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	138,523,648.00	-248,459,372.15	-109,935,724.15	-	-	-	-	99,197,304.26	-209,133,028.41	-109,935,724.15
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	138,523,648.00	-138,523,648.00	-	-	-	-	-	99,197,304.26	-99,197,304.26	-
3. 对股东分配	-	-	-	-	-	-109,935,724.15	-109,935,724.15	-	-	-	-	-	-109,935,724.15	-109,935,724.15
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,198,714,483.00	4,743,194,077.32	-	-	463,210,792.35	3,068,970,322.31	10,474,089,674.98	2,198,714,483.00	4,739,759,592.95	-	-	324,687,144.35	1,932,193,214.43	9,195,354,434.73

单位：人民币元

所附注释为财务报表的重要组成部分

法定代表人：许益斌

会计机构负责人：庄义清

## 母公司现金流量表

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十一	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,741,735,885.66	5,880,364,352.45
收到的税费返还		-	-
收到的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
支付的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
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		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所收回的现金净额		-	12,281,356.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的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所支付的现金		765,171,182.54	1,535,104,662.54
投资所支付的现金		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
支付的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
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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
收到的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
支付的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
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		-213,772,076.25	3,335,479,236.34
		6,066,923,762.30	2,731,444,525.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		5,853,151,686.05	6,066,923,762.30

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人： 

主管会计工作负责人：许冬瑾 

会计机构负责人：庄义清 

## 一、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。

生产：中药饮片（净制、切制、醋制、酒制、盐制、炒、煨、蒸、煮、炖、燻、制炭、炙制、制霜、水飞，含毒性饮片，直接口服饮片），颗粒剂，片剂、硬胶囊剂（均含头孢菌素、青霉素类），原料药（甲磺酸多沙唑嗪、盐酸丙哌唯林）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（含体外诊断试剂；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）、茶剂）；批发兼零售；预包装兼散装食品（干果、坚果，烘焙食品，糖果蜜饯，罐头，烹调佐料，腌制品，酒精饮料，非酒精饮料）（以上各项具体按本公司有效许可证经营）；销售：电子产品，五金、交电，金属材料（不含金、银），建筑材料，百货，工艺美术品（不含金、银饰品），针、纺织品；食品销售管理；房地产投资，猪、鱼、鸡、鹅、鸭饲养，水果种植；自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定、准予公司经营的 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）；信息服务业务【仅限互联网信息服务业务，按经营许可证许可项目经营】。

### **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。

## **二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **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。

### **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。

### **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。

### **记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **- 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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

#### **- 非同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

## **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。

## **现金等价物的确认标准**

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。

### 外币业务核算方法

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。

### 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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：

- 所转移金融资产的账面价值；

- 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：

- 终止确认部分的账面价值；

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

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

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

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未

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

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

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

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

- 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。

- 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。

## **应收款项**

### **- 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。

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)。

#### - 按组合计提坏账准备应收款项

组合的确定依据和计提方法：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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

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

说明：合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

#### 存货核算方法

##### - 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。

##### - 发出存货的计价方法

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

土地开发成本的核算方法：接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。

#### **- 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。

#### **- 存货的盘存制度**

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

#### **- 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品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。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## **长期股权投资**

### **- 长期股权投资的投资成本确定：**

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。

### **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。

#### 一长期股权投资减值准备的确认标准、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。

### 投资性房地产

#### 一投资性房地产的确定标准和分类

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

#### 一投资性房地产的计量

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

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

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

## 固定资产

### - 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

### - 各类固定资产的折旧方法

--固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

--固定资产折旧采用直线法计提，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧，除已提足折旧仍继续使用的固定资产外对所有固定资产计提折旧；已计提减值准备的固定资产，按照固定资产账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。本公司固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

#### - 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

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。

#### - 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

## 在建工程

### **- 在建工程的分类:**

在建工程以立项项目分类核算

### **- 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。

### **- 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。

## 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：

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

$$\text{所占用一般借款的资本化率} = \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ = \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借} \\ \text{款本金加权平均数}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \Sigma (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期} \\ \text{所占用的天数} / \text{当期天数})$$

## 无形资产

--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。

--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。

—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。

--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。

--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。

--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。

## **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。

## **长期待摊费用**

--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。

--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。

### **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。

### **预计负债**

#### **- 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。

#### **- 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。

### **资产减值**

资产负债表日，公司资产中除存货、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。

## 收入

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

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

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

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

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

### **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。

### **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。

### **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。

### **主要会计政策和会计估计的变更以及重大差错更正的说明**

本报告期内无重大的会计政策和会计估计变更以及差错更正事项。

### 三、税（费）项

#### 1. 主要税种及税率

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

—本公司及子公司、孙公司适用的企业所得税税率

公 司 名 称	税 率	备注
康美药业股份有限公司	15%	
深圳市康美人生医药有限公司	25%	
广东康美之恋大药房连锁有限公司	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	-	
通化康美大地参业有限公司	-	
上海美峰食品有限公司	25%	

公 司 名 称	税 率	备注
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%	

## 2. 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。

#### 四、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

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	本公司期末实际出 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 万元	人参、二、三类中药材、土特产种植、加工；野山参、蛤什蟆油、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。	350,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

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	本公司期末实际出 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
成都康 美药业 有限公司*b	全资子 公司	成都生 物与医 药产业 孵化园	批发贸 易	10,000 万元	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）。	100,000,000.00	-	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	制药、服 装制造	3,000 万元	许可经营项目：生产中药饮片。 一般经营项目：制造服装。	30,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

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	本公司期末实际出 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(毫 州)华佗 国际中 药城有 限公司 *d	全资子 公司	安徽省 亳州市	房地产开 发	36,046.18 万元	一般经营项目：商务会展, 房地产 开发, 仓储, 对外租赁柜台, 电子 信息发布与咨询(不含互联网), 电子商务与信息管理, 中药材技术 咨询(不含互联网)、服务、研究 利用, 中药材现代化品种研发, 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、中药材机械 销售。	360,461,800.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
深圳市 康美人 生医药 有限公 司*e	全资子 公司	广东省 深圳市	药物零 售	500 万元	药品研发; 一类医疗器械、家电、 化妆品、百货、日用品的销售、预 包装食品的批发兼零售(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)。	5,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

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	本公司期末实际出 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
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 万 元	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)	10,000,000.00	-	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 万 元	医药产品开发、医药技术开发、技 术咨询、技术服务。	10,000,000.00	-	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 万 元	三七种植、加工、购销;三七系列 产品研发及销售;三七种子、种苗 研究、培育、购销及优良品种推广; GAP 基地联建;中药材种植及销售 本公司种植的药材;化肥零售;农 副产品的购销(以上经营范围中涉 及国家法律、行政法规规定的专项 审批,按审批的项目和时限开展经 营活动)。	20,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

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	本公司期末实际出 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 万元	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。	5,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
康美(普 宁)中 药 材专 业 市 场 物 业 管 理 有 限 公 司*j	全资子 公司	广东省 普宁市	物业管 理及柜 台出租	500 万元	物业管理(凭有效资质证书经营), 柜台出租。	5,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
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 万 元	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(须取得许可 证经营的项目取得许可证后经 营)。	50,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

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	本公司期末实际出 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(毫 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 万 元	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。	10,000,000.00	-	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 万 元	医药咨询（不得从事诊疗活动）， 医疗器械领域内的技术开发、技术 咨询、技术服务、技术转让、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、五金交电、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，自有房屋租赁，医疗器械 经营（具体项目见许可证）	120,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

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	本公司期末实际出 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
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 万 元	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、煨制、蒸制、煮制、炖制、煨制、燻制、制霜）生产（药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）。	50,000,000.00	-	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 万 元	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	10,000,000.00	-	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 万 元	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）	10,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

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	本公司期末实际出 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(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 万 元	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)。	20,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
通化康 美大地 参业有 限公司 *I	控股子 公司的 控股孙 公司	通化县	种植业	100 万元	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)。	1,000,000.00	-	90%	90%	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 10000 万元，本次增资后注册资本变更为人民币 12000 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、同一控制下的企业合并取得的子公司

本公司不存在同一控制下企业合并取得的子公司。

## 3、非同一控制下的企业合并取得的子公司

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	本公司期末实际 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 万元	许可经营项目：加工中药饮片。一般经 营项目：无	5,000,000.00	-	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 万元	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】。	75,250,300.00	-	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 万元	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]。	38,937,700.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

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	本公司期末实际 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(亳州) 世纪国药有 限公司*d	全资子 公司	安徽省 亳州市	租赁、 贸易	1,250 万元	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）。	68,311,461.60	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
康美(亳州) 世纪国药中 药有限公司 *d	控股子 公司的 控股子 公司	安徽省 亳州市	贸易	500万 元	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）。	5,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
康美滕王阁 (四川)制药 有限公司*e	全资子 公司	四川省 阆中市	制药	3,000 万元	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。	10,000,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

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	本公司期末实际 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 万元	原料药(葡萄糖)、颗粒剂、硬胶囊剂、片剂、散剂、糖浆剂、酞剂、丸剂、煎膏剂、药用辅料(淀粉、糊精)生产、销售,口服葡萄糖系列、普通食品生产、销售,经营本企业自产产品及技术的出口业务,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。	2,000,000.00	-	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 万元	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]	295,500,000.00	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-

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	本公司期末实际 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
浙江省土副 保健品有限 公司*h	控股子 公司的 控股子 公司	浙江省 杭州市	保健 食品	1,500 万元	许可经营项目：预包装食品的批发兼零售 (凭《食品流通许可证》，有效期至 2012 年 4 月 24 日)。 一般经营项目：保健食品、农作物副产品、 日杂百货、洗涤用品、化妆品、文化用品、 装饰材料、建筑材料、皮革、化工原料(不 含危险品)、家庭卫生防疫杀虫用药原料 (除农药及药品)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。)	24,272,480.86	-	100.00%	100.00%	是	-	-	-
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 万元	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)。	17,000,000.00	-	90%	90%	是	2,154,175.06	-	-
上海德大堂 国药有限公 司*j	控股子 公司的 控股孙 公司	上海	制药	500 万 元	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】	1,162,758.59	-	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 34160000000913 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 日上海市工商管理局嘉定分局向该公司换发了注册号为 310114000465919 的企业法人营业执照。2011 年 7 月 19 日，本公司增资 5,000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 8,000 万元，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，康美新开河受让集安大地参业有限公司的 90%的股权；收购股权完成后，康美新开河对其再增资 900 万元，许成俊增资 100 万元，增资后集安大地参业有限公司注册资本变更为 1,120 万元。于 2011 年 6 月 28 日集安市工商管理局嘉定分局向该公司换发了注册号为 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区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) 报告期新纳入合并范围的公司和本期不再纳入合并范围的公司

(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

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

(2) 本期不再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

报告期内本公司不存在该情况。

## (四) 报告期发生的同一控制下企业合并

报告期内本公司不存在该情况。

(五) 报告期发生的非同一控制下的企业合并

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

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	-	-	2,167,774.21	-	-	1,924,142.42
银行存款：						
人民币	-	-	6,094,747,631.24	-	-	6,321,115,753.45
其他货币资金：						
人民币	-	-	8,895,493.35	-	-	-
合 计	-	-	6,105,810,898.80	-	-	6,323,039,895.87

(1) 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，详见 18、所有权受到限制的资产。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2012. 12. 31	2011. 12. 31
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

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 本期公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额为 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	

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	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
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
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
合 计	1,366,698,944.61	100.00	35,951,775.43	2.63

类 别	2011. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	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	0.52	3,602,234.73	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	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	0.29	2,030,049.09	100.00
合 计	697,898,499.77	100.00	22,165,086.49	3.18

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
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	100.00	30,319,491.61	692,266,215.95	100.00	16,532,802.67

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

单 位 名 称	2012.12.31	计 提 坏 账	净 值	占 总 额 的 比 例 %
上海世纪联华超市发展有限公司	3,602,234.73	3,602,234.73	-	0.26
上海联华超市有限公司	2,932.60	2,932.60	-	0.00
联华超市配销有限公司	615,692.21	615,692.21	-	0.05
上海联华生鲜食品加工公司	553,659.34	553,659.34	-	0.04
上海华联超市公司	857,764.94	857,764.94	-	0.06
合 计	5,632,283.82	5,632,283.82	-	0.41

(4) 本期转回或收回情况：

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	转回或收回金额
无	-	-	-	-

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况：

单 位 名 称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无	-	-	-	-

(6) 2012 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名合计 133,716,325.95 元，占应收账款余额的 9.79%，明细列示如下：

明 细 单 位	与本公司关系	期 末 余 额	账 龄	占 总 额 的 比 例
第一名客户	客户	11,733,505.70	信用期内	0.86
		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
		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

(7) 报告期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(8) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无关联方的欠款。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项分账龄列示如下:

账 龄	2012. 12. 31		2011. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	287,828,207.32	83.16	345,347,096.24	85.72
1-2 年	15,303,333.19	4.42	19,750,671.82	4.90
2-3 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) 2012 年 12 月 31 日, 本公司预付款项前五名合计 219,536,156.88 元, 占预付款项余额的 63.42%, 明细列示如下:

单位名称	与本公司关系	2012. 12. 31	账 龄	占总额的 比例 (%)	未结算原因
第一名客户	业务关系	71,998,100.00	1 年内	20.80	2013 年广告费
第二名客户	业务关系	65,416,556.88	1 年内	18.90	货款
第三名客户	业务关系	34,661,900.00	1 年内	10.01	2013 年广告费
第四名客户	业务关系	350,000.00	1-2 年	0.10	技术转让
		27,000,000.00	3 年以上	7.80	
第五名客户	业务关系	20,109,600.00	1 年内	5.81	货款
合计		219,536,156.88		63.42	

(3) 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“景天苷注射剂”技术转让合同书, 总额合计 30,000,000.00 元, 2006 年 9 月年已支付第一期款 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“毒热平注射液”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。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止,预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日止,预付款项余额中无关联方的欠款。

#### 5、应收利息

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
定期存款利息	-	2,258,666.67	-	2,258,666.67

#### 6、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类 别	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	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款	5,319,207.37	7.77	5,319,207.37	100.00
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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	68,450,337.56	100.00	20,378,704.19	29.77

类 别	2011. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	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款	5,749,207.37	9.87	5,749,207.37	100.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	52,475,176.92	90.13	7,767,087.81	14.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	58,224,384.29	100.00	13,516,295.18	23.21

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	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	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

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提明细如下：

单 位 名 称	2012. 12. 31	计 提 坏 账	净 值	占 总 额 的 比 例 (%)
集安市财政局	5,319,207.37	5,319,207.37	-	7.77
合 计	5,319,207.37	5,319,207.37		7.77

(4) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	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	转回或收回金额
集安市财政局	收回	账龄长	5,749,207.37	430,000.00

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无	-	-	-	-

(6) 2012 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款前五名合计 43,105,046.52 元, 占其他应收款项余额的 62.98%, 明细列示如下:

单位名称	与本公司关系	2012.12.31	账龄	占总额的比例%
第一名客户	业务关系	8,020,000.00	1-2 年	11.72
		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
		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

(7) 报告期本公司不存在应收持有本公司 5% (含 5%) 以上权益的股东单位欠款。

(8) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无关联方单位欠款。

## 7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2012.12.31			2011.12.31		
	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

存货种类	2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	1,198,764.33	-	1,198,764.33	1,726,031.52	-	1,726,031.52
周转材料	13,436,226.97	-	13,436,226.97	12,111,254.79	-	12,111,254.79
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

项 目	2011. 12. 31	本期增加额	本期减少额		2012. 12. 31
			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		1,482,594,858.48	496,423,912.74	986,170,945.74
	第三阶段预计 2015年6月完工				

(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。

#### 8、其他流动资产

项 目	2012.12.31	2011.12.31
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	-

#### 9、长期股权投资

(1) 期末余额明细如下：

项 目	2011.12.31		本期增加	本期减少	2012.12.31	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
其他股权投资	204,788,464.54	50,000.00	27,351,590.81	-	232,140,055.35	50,000.00
合 计	204,788,464.54	50,000.00	27,351,590.81	-	232,140,055.35	50,000.00

(2) 长期股权投资明细如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广发基金管理有限公司 a	权益法	76,560,000.00	204,738,464.54	27,351,590.81	232,090,055.35	10.00	10.00	-	-	-	24,000,000.00
宁波药材股份有限公司 b	成本法	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	0.08	0.08	-	50,000.00	-	-
合计		76,610,000.00	204,788,464.54	27,351,590.81	232,140,055.35	-	-	-	50,000.00	-	24,000,000.00

(3) 对合营企业投资和联营企业投资:

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 (%)	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	关联关系
一、合营企业													
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	12,000万元	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	联营企业

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。

## 10、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

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	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	-			-

(2) 本期折旧额 4,647,577.08 元。

(3) 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。

## 11、固定资产

### (1) 明细情况

	2011.12.31	本期增加		本期减少	2012.12.31
<b>一、固定资产原值合计</b>	<b>2,218,573,130.85</b>	<b>973,835,818.53</b>		<b>2,926,628.54</b>	<b>3,189,482,320.84</b>
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
运输设备	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
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>454,154,332.93</b>	<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>	<b>2,552,670.73</b>	<b>585,462,103.14</b>
		<b>915,185.11</b>	<b>132,945,255.83</b>		
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
运输设备	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
<b>三、固定资产减值准备合计</b>	<b>2,666,637.71</b>	-		-	<b>3,681,762.61</b>
房屋及建筑物	-	-		-	-
机器设备	2,586,210.79	-		-	2,586,210.79
运输设备	-	12,234.98		-	12,234.98
其它设备	80,426.92	1,002,889.92		-	1,083,316.84
<b>四、固定资产净额合计</b>	<b>1,761,752,160.21</b>	-		-	<b>2,600,338,455.09</b>
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
运输设备	67,269,895.89	-		-	70,854,875.72
其它设备	54,518,989.56	-		-	93,408,335.83

(2) 本期折旧额为 132,945,255.83 元。

(3) 本期增加的固定资产包括从在建工程完工转入 522,015,936.83 元。

(4) 报告期本公司无融资租入及经营租出的固定资产。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 报告期末本公司无抵押的固定资产。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程明细情况

项 目	2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
康美中医院工程项目	744,324,816.23	-	744,324,816.23	611,799,784.79	-	611,799,784.79
深圳办公楼工程项目	-	-	-	96,565,024.30	-	96,565,024.30
成都康美中药饮片生产基地工程项目	-	-	-	142,730,833.68	-	142,730,833.68
中药物流配送中心-基建	-	-	-	3,086,697.00	-	3,086,697.00
中药物流配送中心-设备	-	-	-	1,082,739.13	-	1,082,739.13
吉林人参产业园基地工程项目	362,114,898.14	-	362,114,898.14	168,904,073.04	-	168,904,073.04
北京康美制药有限公司中药生产基地工程项目	85,644,154.17	-	85,644,154.17	39,070,460.35	-	39,070,460.35
设备安装工程	-	-	-	4,087,827.60	-	4,087,827.60
亳州华佗国际中药城工程项目	-	-	-	345,236,809.87	-	345,236,809.87
集安大地参业有限公司厂房工程	6,498,395.98	-	6,498,395.98	1,436,032.88	-	1,436,032.88
北京康美制药有限公司电力设备	1,748,914.00	-	1,748,914.00	400,000.00	-	400,000.00
康美(北京)药业有限公司宿舍楼工程	-	-	-	1,297,996.00	-	1,297,996.00
亳州中药饮片和保健食品生产工程项目	52,906,393.02	-	52,906,393.02	20,254,127.00	-	20,254,127.00
信息化网络系统升级改造及电子商务平台工程项目	-	-	-	4,242,718.91	-	4,242,718.91
普宁中药材专业市场工程项目	123,230,743.10	-	123,230,743.10	111,030,557.40	-	111,030,557.40
上海康美医药咨询有限公司马陆基地工程	-	-	-	5,695,830.00	-	5,695,830.00
成都康美药业生产有限公司宿舍楼工程	-	-	-	10,922,763.60	-	10,922,763.60
阆中医药产业基地基建工程项目	74,663,644.02	-	74,663,644.02	24,426,224.24	-	24,426,224.24
零星工程	4,067,347.18	-	4,067,347.18	1,110,185.97	-	1,110,185.97
合 计	1,455,199,305.84	-	1,455,199,305.84	1,593,380,685.76	-	1,593,380,685.76

(2) 在建工程项目变动情况:

项 目	预算金额	2011.12.31		本期增加数		转入固定资产数		其它减少数	2012.12.31		资金 来源	投入占 预算比 例(%)
		金 额	其中： 利息	金 额	其中： 利息	金 额	其中： 利息		金 额	其中： 利息		
康美中医院工程项目	600,000,000.00	611,799,784.79	-	132,525,031.44	-	-	-	-	744,324,816.23	-	自筹	100.00
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	-	-	-	-	自筹	100.00
成都康美中药饮片生产基地工程项目	209,380,000.00	142,730,833.68	-	67,688,432.59	-	210,419,266.27	-	-	-	-	自筹	100.00
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	-	-	-	-	募股	100.00
中药物流配送中心-设备	108,124,600.00	1,082,739.13	-	-	-	1,082,739.13	-	-	-	-	募股	100.00
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	-	-	362,114,898.14	-	自筹	91.96
北京康美制药有限公司中药生产基地工程项目	300,000,000.00	39,070,460.35	-	46,573,693.82	-	-	-	-	85,644,154.17	-	自筹	28.55
设备安装工程	4,087,827.60	4,087,827.60	-	-	-	4,087,827.60	-	-	-	-	自筹	100.00

康美药业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2012 年度

单位：人民币元

项 目	预算金额	2011.12.31		本期增加数		转入固定资产数		其它减少数	2012.12.31		资金 来源	投入占 预算比 例(%)
		金 额	其中： 利息	金 额	其中： 利息	金 额	其中： 利息		金 额	其中： 利息		
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	-	-	-	-	6,498,395.98	-	自筹	100.00
北京康美制药有 限公司电力设备	2,150,000.00	400,000.00	-	1,348,914.00	-	-	-	-	1,748,914.00	-	自筹	81.35
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	100.00
亳州中药饮片和 保健食品生产工 程项目	900,000,000.00	20,254,127.00	-	32,652,266.02	-	-	-	-	52,906,393.02	-	自筹	5.88
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	-	-	-	-	自筹	100.00
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	-	-	-	-	123,230,743.10	-	自筹	12.32
上海康美医药咨 询有限公司马陆	16,420,000.00	5,695,830.00	-	11,779,282.19	-	17,475,112.19	-	-	-	-	自筹	100.00

项 目	预算金额	2011.12.31		本期增加数		转入固定资产数		其它减少数	2012.12.31		资金 来源	投入占 预算比 例(%)
		金 额	其中： 利息	金 额	其中： 利息	金 额	其中： 利息		金 额	其中： 利息		
基地工程												
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	-	-	-	-	自筹	100.00
阆中医药产业基 地基建工程项目	300,000,000.00	24,426,224.24	-	50,237,419.78	-	-	-	-	74,663,644.02	-	自筹	24.89
零星工程	-	1,110,185.97	-	4,419,255.36	-	1,462,094.15	-	-	4,067,347.18	-	自筹	-
合 计	6,128,393,621.60	1,593,380,685.76	-	729,071,366.78	-	522,015,936.83	-	345,236,809.87	1,455,199,305.84	-	-	-

(3) 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。

(4) 其他减少数主要系亳州华佗中药城项目调整为存货核算。

(5) 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。	

13、无形资产

(1) 明细表如下：

项 目 名 称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
<b>一、原价合计</b>				
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
合 计	2,049,048,271.48	306,093,007.25	358,980,510.00	1,996,160,768.73
<b>二、累计摊销合计</b>				
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
合 计	95,967,119.99	30,591,558.13	7,837,724.48	118,720,953.64

项 目 名 称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
<b>三、减值准备累计金额</b>				
土地使用权	-	-	-	-
应用软件	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
土地使用权	1,942,341,967.85			1,835,116,615.55
应用软件	8,323,957.58			40,056,602.84
专利技术	2,415,226.06			2,266,596.70
合 计	1,953,081,151.49			1,877,439,815.09

(2) 本期摊销额 30,584,791.74 元。

(3) 报告期末本公司不存在土地使用权质押。

(4) 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。

#### 14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31	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	-

### 15、长期待摊费用

项 目	原始发生额	2011.12.31	本期增加数	本期摊销数	累计摊销数	2012.12.31
装修费	39,391,029.93	18,620,111.10	14,667,553.51	6,736,527.31	12,839,892.63	26,551,137.30
代言及制作费	12,402,916.88	5,924,925.13	-	2,116,641.72	8,594,633.47	3,808,283.41
马陆基地工具	2,001,900.09	1,444,656.19	-	492,458.76	1,049,702.66	952,197.43
租金	1,985,592.00	982,887.00	901,592.00	409,872.95	510,985.95	1,474,606.05
展览器材支出	1,717,475.33	1,045,699.06	437,027.47	256,089.60	490,838.40	1,226,636.93
合 计	57,498,914.23	28,018,278.48	16,006,172.98	10,011,590.34	23,486,053.11	34,012,861.12

### 16、递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2012.12.31	2011.12.31
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
合 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
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

### 17、资产减值准备

项 目	2011.12.31	本期增加额	本期减少额		2012.12.31
			转回	转销	
坏账准备	35,681,381.67	17,947,399.85	-	-	53,628,781.52
存货跌价准备	-	4,438,027.41			4,438,027.41
长期股权投资减值准备	50,000.00	-	-	-	50,000.00
固定资产减值准备	2,666,637.71	1,015,124.90	-	-	3,681,762.61
合 计	38,398,019.38	23,400,552.16	-	-	61,798,571.54

### 18、所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产情况如下：

资 产 类 别	2012.12.31	2011.12.31
货币资金	8,262,389.24	-
其中：支付机构客户备付金	5,426,607.87	-
房贷账户保证金	2,755,391.87	-
保函保证金	80,389.50	-
用于借款抵押的资产价值	-	7,225,794.50
其中：存货 注1	-	7,225,794.50
固定资产	-	-

注1：抵押资产系由于集安大地参业于2009年11月向集安市农村信用合作社借入期限3年的借款，根据双方签订的编号为200912536027的借款合同、合同中规定由集安市农村信用合作社借款550万元，于2011年4月已归还150万元借款本金。同时集安大地参业以8759帘在山高丽参为该笔借款提供抵押担保，该借款已于2012年全部归还，上述抵押已经解除。

## 19、短期借款

(1) 明细如下:

项 目	2012.12.31	2011.12.31	借 款 条 件
质押借款	-	-	
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。

## 20、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下:

帐 龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	702,249,864.05	91.92	451,779,892.41	99.71
1-2 年	60,678,206.42	7.94	977,160.21	0.22
2-3 年	250,103.17	0.03	304,909.91	0.07
3 年以上	807,379.37	0.11	5,429.24	0.00
合 计	763,985,553.01	100.00	453,067,391.77	100.00

(2) 报告期末不存在应付持有本公司 5% (含 5%) 以上权益的股东单位款项。

(3) 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。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 应付账款余额中无关联方的应付款。

## 21、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

帐 龄	2012. 12. 31		2011. 12. 31	
	金 额	比例 ( % )	金 额	比例 ( % )
1 年以内	370,616,729.06	99.92	145,569,230.30	99.75
1-2 年	46,991.09	0.01	268,872.95	0.18
2-3 年	-	-	52,910.00	0.04
3 年以上	248,544.35	0.07	48,935.00	0.03
合 计	370,912,264.50	100.00	145,939,948.25	100.00

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(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。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止，预收款项余额中无关联方的预收账款。

## 22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2011. 12. 31	本期增加	本期支付	2012. 12. 31
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	-

项 目	2011.12.31	本期增加	本期支付	2012.12.31
五、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
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他-商业保险	-	-	-	-
合 计	12,401,766.97	225,978,060.48	218,415,701.86	19,964,125.59

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 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。

### 23、应交税费

(1) 应交税费明细如下：

项 目	2012.12.31	2011.12.31
增值税	2,088,893.48	-41,759,580.80
营业税	12,228,764.14	-4,561,995.98
城市建设维护税	2,841,317.41	2,247,341.39
企业所得税	109,948,836.90	16,005,018.45
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

(2) 增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税的税率参见附注三。

(3) 个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

## 24、应付利息

项 目	2012. 12. 31	2011. 12. 31
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

## 25、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

帐 龄	2012. 12. 31		2011. 12. 31	
	金 额	比例 ( % )	金 额	比例 ( % )
1 年以内	62, 638, 986. 75	88. 98	33, 148, 268. 97	95. 34
1-2 年	3, 088, 494. 91	4. 39	1, 296, 375. 86	3. 73
2-3 年	4, 357, 497. 39	6. 19	59, 408. 79	0. 17
3 年以上	311, 220. 00	0. 44	264, 600. 00	0. 76
合 计	70, 396, 199. 05	100. 00	34, 768, 653. 62	100. 00

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(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。

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无关联方的其他应付款。

## 26、一年内到期的非流动负债

(1) 明细如下:

项 目	2012.12.31	2011.12.31	借 款 条 件
1 年内到期的长期借款	200,000,000.00	100,000,000.00	信用借款
1 年内到期的长期借款	-	236,000,000.00	保证借款
1 年内到期的长期借款	-	4,000,000.00	抵押借款
合 计	200,000,000.00	340,000,000.00	

## 27、其他流动负债

项 目	2011.12.31	本期增加	本期摊销	2012.12.31
重大新药创新专项资金	1,720,000.00	-	1,720,000.00	-
农田复式棚西洋参栽培技术推广及示范基地建设基金	560,000.00	-	560,000.00	-
年产 1 亿粒人参超微粉胶囊项目改扩建基金	600,000.00	-	600,000.00	-
合 计	2,880,000.00	-	2,880,000.00	-

## 28、长期借款

(1) 明细如下:

项 目	2012.12.31	2011.12.31	借 款 条 件
保证借款	-	200,000,000.00	保证担保
信用借款	-	200,000,000.00	信用
合 计	-	400,000,000.00	

29、应付债券

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
可转换公 司债券	900,000,000.00	2008.5.8	2008.5.26 -2014.5.8	900,000,000.00	-	7,200,000.00	7,200,000.00	-	820,221,254.11
公司债券 注 1	2,500,000,000.00	2011.6.5	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
合 计	3,400,000,000.00			3,400,000,000.00	77,499,999.90	157,200,000.00	157,200,000.00	77,499,999.90	3,311,471,254.05

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。

### 30、其他非流动负债（递延收益）

（1）其他非流动负债（递延收益）明细列表如下：

政 府 补 助	2011.12.31	本期增加	本期摊销	2012.12.31
支持中药物物流港配送中心项目配套设施建设	15,321,428.57	-	1,178,571.44	14,142,857.13
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	8,500,000.00	800,000.00	1,407,142.86	7,892,857.14
中药物物流配送中心项目建设扶持资金	8,821,428.57		678,571.44	8,142,857.13
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程	-	7,000,000.00	291,666.67	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	-	2,000,000.00	130,952.38	1,869,047.62
三七规范化种植基地建设基金	7,000,000.00	3,500,000.00	750,000.00	9,750,000.00
GMP 车间改造项目补助	-	9,500,000.00	226,190.48	9,273,809.52
中药饮片生产装置术改造项目	879,948.72	-	58,134.96	821,813.76
科研专项资金		470,000.00		470,000.00
中药配送公共服务平台项目建设基金	-	2,000,000.00	35,714.29	1,964,285.71
中药材现代仓储物流及交易中心	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
医药产业基地发展资金	-	1,200,000.00	-	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	-	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元化产业体系培育项目	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
华佗中药城项目扶持资金	244,503,600.00	-	-	244,503,600.00
合 计	285,026,405.86	33,270,000.00	4,756,944.52	313,539,461.34

31、股本

项 目	2011.12.31		本 次 变 动 增 减 (+, -)					2012.12.31	
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-			-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	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

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。

### 32、资本公积

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
股本溢价 *a	4,432,693,886.00	-	-	4,432,693,886.00
冻结利息	29,671,660.04	-	-	29,671,660.04
其他资本公积*b	277,394,046.91	3,434,484.37	-	280,828,531.28
合 计	4,739,759,592.95	3,434,484.37	-	4,743,194,077.32

注：a、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。

### 33、盈余公积

项 目	2011.12.31	本期增加数	本期减少数	2012.12.31
法定盈余公积	324,687,144.35	138,523,648.00	-	463,210,792.35
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	324,687,144.35	138,523,648.00	-	463,210,792.35

### 34、未分配利润

项 目	2012.12.31	2011.12.31
年初未分配利润	1,983,132,564.84	1,187,234,574.70
加：本期净利润	1,441,191,488.21	1,005,031,018.55
减：提取法定盈余公积	138,523,648.00	99,197,304.26
提取任意盈余公积	-	-
分配普通股现金股利	109,935,724.15	109,935,724.15
转作股本的普通股股利	-	-
未分配利润	3,175,864,680.90	1,983,132,564.84

### 35、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项 目	2012 年度	2011 年度
营业收入	11,165,154,818.12	6,080,507,225.35
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
主营业务成本	8,355,878,735.73	4,245,267,146.56
其他业务成本	183,926.96	122,564.85

#### (2) 主营业务收入按业务列示如下：

项 目	2012 年度		2011 年度	
	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) 主营业务收入按地区列示如下：

地 区	2012 年度		2011 年度	
	销售收入	销售成本	销售收入	销售成本
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) 本公司对前五名客户销售的情况列示如下：

客 户	营业收入金额	占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

### 36、营业税金及附加

项 目	2012 年度	2011 年度
营业税	14,665,851.79	1,539,884.02
城市维护建设税	22,640,429.92	14,754,875.58
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三。

### 37、销售费用

项 目	2012 年度	2011 年度
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

### 38、管理费用

项 目	2012 年度	2011 年度
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

项 目	2012 年度	2011 年度
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

### 39、财务费用

项 目	2012 年度	2011 年度
利息支出	360,336,524.22	269,184,413.12
减：利息收入	49,596,659.65	66,057,016.45
加：汇兑损失	579,384.72	-38,231.66
贴现利息	-	-
手续费及其他	1,195,386.88	1,457,905.84
合 计	312,514,636.17	204,547,070.85

### 40、资产减值损失

项 目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	17,947,399.85	8,438,874.08
固定资产减值准备	1,015,124.90	-
存货跌价准备	4,438,027.41	-
其他	-	-
合 计	23,400,552.16	8,438,874.08

#### 41、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2012 年度	2011 年度
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	-	-
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	47,917,106.44	56,151,502.32
长期股权投资转让收益	-	-
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	-	-
交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债持有和处置收益	-	-
可供出售金融资产持有和处置收益	-	-
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益	-	-
其他投资收益	-	-
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:

被投资单位	2012 年度	2011 年度	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。

#### 42、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	15,665.27	4,194,448.50
其中：固定资产处置利得	15,665.27	161,399.65
无形资产处置利得	-	4,033,048.85
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	20,824,264.52	38,768,494.14
负商誉	-	-
其他	1,577,870.92	112,319.95
合 计	22,417,800.71	43,075,262.59

(2) 计入当期非经常性损益的金额如下：

项 目	计入非经常性损益的金额	
	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	15,665.27	4,194,448.50
其中：固定资产处置利得	15,665.27	161,399.65
无形资产处置利得	-	4,033,048.85
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	20,824,264.52	38,768,494.14
负商誉	-	-
其他	1,577,870.92	112,319.95
合 计	22,417,800.71	43,075,262.59

(3) 报告期内政府补助明细列示如下：

政 府 补 助 种 类	2012 年度	2011 年度	备注
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	-	

政 府 补 助 种 类	2012 年度	2011 年度	备注
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	

#### 43、营业外支出

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	325,384.51	7,884.76
其中：固定资产处置损失	325,384.51	7,884.76
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	18,009,500.00	10,345,000.00
罚款、赞助等支出	787,133.93	450,112.79
存货受灾损失	7,706,961.54	-
合 计	26,828,979.98	10,802,997.55

(1) 计入当期非经常性损益的金额

项 目	计入非经常性损益的金额	
	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	325,384.51	7,884.76
其中：固定资产处置损失	325,384.51	7,884.76
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	18,009,500.00	10,345,000.00
罚款、赞助等支出	787,133.93	450,112.79
存货受灾损失	7,706,961.54	-
合 计	26,828,979.98	10,802,997.55

44、所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度
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

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[本附注十二、补充资料(2)净资产收益率和每股收益]。

46、其他综合收益

项 目	2012 年度	2011 年度
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	-	-
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

#### 47、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
补贴收入	46,457,320.00	280,834,900.00
利息收入	47,339,970.58	66,057,016.45
收到往来款	15,530,691.54	27,853,506.38
代收契税、办证费	23,702,761.67	-
其他	5,011,862.25	719,004.02
合计	138,042,606.04	375,464,426.85

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
销售费用	153,561,940.35	121,145,462.59
管理费用	111,105,756.13	84,893,734.96
捐赠支出	17,592,000.00	10,337,000.00
预付广告费	127,319,999.96	164,499,881.01
支付往来款	41,813,030.53	22,700,795.71
支付土地保证金	-	2,200,000.00
其他	10,499,242.14	10,782,778.62
合计	461,891,969.11	416,559,652.89

##### (3) 支付的其他筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
配股承销费及中介费	-	30,355,395.00
发行债券承销费	-	12,500,000.00
合 计	-	42,855,395.00

(4) 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

48、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2012 年度	2011 年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
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(减：收益)	309,719.24	-4,186,563.74
固定资产报废损失(减：收益)	-	13,750.00
公允价值变动净损失(减：收益)	-	-
财务费用(减：收益)	360,915,908.94	269,146,181.46
投资损失(减：收益)	-47,917,106.44	-56,151,502.32

项 目	2012 年度	2011 年度
递延所得税资产减少（减：增加）	-7,060,723.93	-9,691,838.87
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-950,709,843.48	-745,809,595.11
经营性应收项目的减少（减：增加）	-488,833,709.14	-485,772,190.88
经营性应付项目的增加（减：减少）	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
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
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

项 目	2012 年度	2011 年度
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
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

项 目	2012 年度	2011 年度
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
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
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

项 目	2012.12.31	2011.12.31
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
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 六、关联方关系及其交易

### 1、本公司母公司及实际控制人情况

项 目	关联关系	企业 类型	注册地	法定 代表人	业务 性质	注册 资本	母公司对 本企业的 持股比例	母公司对本 企业的表决 权比例	本企业 的最终 控制方	组织机构 代码
普宁市康 美实业有 限公司	公司之母 公司	有限责 任公司	普宁市下 架山镇政 府南侧	马文添	商业	8300 万元	30.32%	30.32%	马兴田	19346255-0
马兴田	母公司之 股东及公 司董事长	-	-	-	-	-	间接持有 32.44%	32.44%	-	-

### 2、本公司子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

### 3、其他关联方

关 联 方 名 称	与本公司关系	经 营 范 围	法定代表人	组织机构代码
普宁市国际信息咨 询服务有限公司	一致行动人，持有公司 股份2.12%	实业投资	许冬瑾	71927335-X
普宁市金信典当行 有限公司	一致行动人，持有公司 股份2.12%	动产典当质押业务；房地产抵押 典当业务；限额内绝当物品的变 卖；鉴定评估及咨询服务；商务 部依法批准的其他典当业务	马兴田	74997393-9
许冬瑾	公司副董事长，直接持 有公司股份2.12%，通 过普宁市国际信息咨 询服务有限公司间接 持有公司股份2.12%	-	-	-
许燕君	一致行动人，持有公司 股份2.12%	-	-	-

关联方名称	与本公司关系	经营范围	法定代表人	组织机构代码
深圳市博益投资发展有限公司	马兴田控制的公司	投资兴办实业(具体项目另行申报); 国内商业, 物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 投资信息咨询及其他经济信息咨询(不含限制项目); 经营进出口业务(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)	王廉君	66100600-4
普宁市汇金小额贷款有限责任公司	公司董事林大浩、马汉耀担任该公司的董事	办理各项小额贷款; 其他经批准的业务	许冬瑾	69243512-7
普宁市信宏实业投资有限公司	许冬瑾控制的公司	参与实业投资、国内贸易。(涉及法律、法规禁止的, 不得经营; 应经审批的, 未获审批前不得经营)	许冬瑾	77924910-8
深圳市丰汇润投资有限公司	许冬瑾控制的公司	投资兴办实业(具体项目另行申报); 投资咨询, 企业管理咨询, 经济信息咨询(不含限制项目); 建筑材料、机电设备的销售, 国内贸易(不含专营、专控、专卖商品); 企业营销策划。	黄洪生	55030505-2
普宁市汇润地产有限公司	许冬瑾控制的公司	房地产开发(凭有效资质证书经营)	黄洪生	69813064-X
亳州市汇润房地产有限公司	许冬瑾控制的公司	房地产开发(凭资质经营)、咨询	黄洪生	56751026-3
广发基金管理有限公司	许冬瑾担任董事	基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务	王志伟	75289231-2

#### 4、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

关联方名称	与本公司的关系
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
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。

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本年度无此事项。

(2) 关联担保情况

担 保 方	被 担 保 方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 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	2009.12.01	2015.12.01	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	1,200,000,000.00	2009.12.01	2015.12.01	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2012.01.19	2015.01.18	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	2010.10.21	2014.10.21	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	2011.04.28	2014.04.27	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2011.04.28	2014.04.27	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	230,000,000.00	2010.10.14	2013.10.13	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	2011.04.28	2016.05.04	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2011.04.28	2016.05.04	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	2011.05.13	2015.01.01	否

## 6、关联方往来款项余额

期末无余额。

## 七、或有事项

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，在商铺承购人提供商铺抵押担保的基础上为商铺承购人提供连带责任担保，截至 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。

## 八、承诺事项

1、2009 年度第一次临时股东大会会议审议通过了审议通过了《关于计划投资 30,000 万元建设康美（北京）药业有限公司中药生产基地项目的议案》，经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资 30,000 万元在北京市建设康美（北京）中药生产基地项目，并已投入项目支出 103,786,282.87 元。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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行政部门核准登记为准，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。

8、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。

9、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。

## 九、资产负债表日后事项

1、根据公司 2013 年 4 月 23 日召开的第六届董事会第二次会议，公司 2012 年度利润分配预案为：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。上述预案须提交股东大会审议通过方可实施。

## 十、其他重要事项

报告期内没有其他重要事项披露。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露:

类 别	2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	1,044,483,733.40	100.00	18,223,285.47	1.74
类 别	2011. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	587,112,234.14	100.00	13,222,124.90	2.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	587,112,234.14	100.00	13,222,124.90	2.25

## (2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备明细如下:

账 龄	2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
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

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

(4) 本期无转回或收回情况。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 2012 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名合计 131,941,102.66 元，占应收账款余额的 12.19%，明细列示如下：

明 细 单 位	与本公司关系	期末余额	账 龄	占总额的比例
第一名客户	客户	11,733,505.70	信用期内	1.12
		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
		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

(7) 报告期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类 别	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	1,652,514,724.89	100.00	256,243.81	0.02

类 别	2011. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	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款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1, 238, 278, 920. 73	100. 00	110, 163. 35	0. 01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	1, 238, 278, 920. 73	100. 00	110, 163. 35	0. 01

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2012. 12. 31			2011. 12. 31		
	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	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

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

(4) 本期无转回或收回情况。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 本公司其他应收款前五名合计 1,272,442,862.68 元，占其他应收款余额的 86.14%，明细列示如下：

单位名称	与本公司关系	2012.12.31	账龄	占总额的比例%
第一名客户	母子公司	355,646,000.00	1 年内	21.52
		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
		107,316,302.00	1-2 年	6.49
		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
		21,000,000.00	1-2 年	1.27
		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
		10,372,018.00	1-2 年	0.63
合计		1,272,442,862.68		77.00

(7) 报告期本公司不存在应收持有本公司 5% (含 5%) 以上权益的股东单位欠款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
成都康美药业有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
广发基金管理有限公司	权益法	76,560,000.00	204,738,464.54	27,351,590.81	232,090,055.35	10.00	10.00	-	-	-	24,000,000.00
康美新开河(吉林)药业有限公司	成本法	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	成本法	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	成本法	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	成本法	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	成本法	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	成本法	68,311,461.60	68,311,461.60	-	68,311,461.60	100.00	100.00	-	-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	成本法	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	成本法	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	成本法	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	成本法	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	成本法	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连锁有限公司	成本法	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	成本法	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	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
康美药业(四川)有限公司	成本法	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	成本法	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	成本法	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	成本法	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	成本法	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	成本法	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	成本法	10,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
合计		796,559,461.60	894,737,926.14	827,813,390.81	1,722,551,316.95	100.00	100.00	-	-	-	24,000,000.00

#### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本明细如下：

项 目	2012 年度	2011 年度
营业收入	10,029,624,283.70	5,512,331,437.36
主营业务收入	10,029,624,283.70	5,512,331,437.36
其他业务收入	-	-
营业成本	7,520,644,207.22	3,822,829,213.81
主营业务成本	7,520,644,207.22	3,822,829,213.81
其他业务成本	-	-

(2) 主营业务收入及成本按产品分项列示如下：

产 品 类 别	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
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) 主营业务收入按地区列示如下：

地 区	2012 年度		2011 年度	
	销售收入	销售成本	销售收入	销售成本
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) 本公司对前五名客户销售的情况列示如下：

客 户	营业收入金额	占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

## 5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2012 年度	2011 年度
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	-	-
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	47,917,106.44	56,151,502.32
长期股权投资转让收益	-	-
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	-	-
交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债持有和处置收益	-	-
可供出售金融资产持有和处置收益	-	-
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益	-	-
其他投资收益	-	-
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：

被投资单位	2012 年度	2011 年度	本期比上期增减变动的的原因
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。

## 6、现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2012 年度	2011 年度
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: 现金的年初余额	6,066,923,762.30	2,731,444,525.96
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-213,772,076.25	3,335,479,236.34

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常损益明细表

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-309,719.24	4,186,563.74
越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,824,264.52	38,768,494.14
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	430,000.00	340,000.00
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-

项 目	2012 年度	2011 年度
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的营业外收支净额	-24,925,724.55	-10,682,792.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
合 计	-3,981,179.27	32,612,265.04
减：非经常性损益相应的所得税	60,014.21	6,710,339.98
减：少数股东损益影响数	153,397.50	246,609.01
扣除所得税影响后的非经常性损益	-4,194,590.98	25,655,316.05

## 2、净资产收益率和每股收益计算指标

### (1) 基本每股收益和稀释每股收益

2012 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	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	0.657

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

(2) 计算过程

项 目	序 号	2012 年度	2011 年度
<b>分子：</b>			
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
<b>分母：</b>			
年初股份总数	4	2,198,714,483.00	1,694,370,052.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	504,344,431.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	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

### 3、金额异常或年度间变动异常的报表项目说明

(1) 应收票据 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中药华佗城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 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, 增幅为 177.29%, 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。

### 十三、财务报表的批准

公司财务报表业经公司第六届董事会第二次会议于2013年4月23日决议批准。