

康美药业股份有限公司

600518

2013 年年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）**为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。**

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 2,198,714,483.00 股为基数，每 10 股派发现金 2.60 元(含税)。本次实际用于分配的利润共计 571,665,765.58 元，剩余未分配利润 3,861,881,039.66 元，结转以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	29
第六节	股份变动及股东情况.....	37
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第八节	公司治理.....	48
第九节	内部控制.....	51
第十节	财务会计报告.....	52
第十一节	备查文件目录.....	142

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东监管局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司或康美药业	指	康美药业股份有限公司
控股股东或康美实业	指	康美实业有限公司
实际控制人	指	马兴田
报告期	指	2013 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元。

二、 重大风险提示：

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

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

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

2013 年 9 月, 公司控股股东名称由“普宁市康美实业有限公司”变更为“康美实业有限公司”, 康美实业有限公司持有的公司股份总数和持股比例不变, 仍为公司控股股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	广东广州市东风东路 555 号粤 海集团大厦 10 楼
	签字会计师姓名	何国铨
		张静璃
		中国注册会计师: 何国铨
		中国注册会计师: 张静璃

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
营业收入	13,358,728,517.00	11,165,154,818.12	19.65	6,080,507,225.35
归属于上市公司股东的净利润	1,879,816,994.38	1,441,191,488.21	30.43	1,005,031,018.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,853,001,334.98	1,445,386,079.19	28.20	979,375,702.50
经营活动产生的现金流量净额	1,674,010,628.85	1,008,350,205.55	66.01	574,964,093.20
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	12,027,636,936.03	10,580,984,033.57	13.67	9,246,293,785.14
总资产	22,251,388,975.04	17,958,292,864.42	23.91	15,237,494,549.99

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.855	0.655	30.53	0.466
稀释每股收益 (元 / 股)	0.855	0.655	30.53	0.466
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.843	0.657	28.31	0.454
加权平均净资产收益率 (%)	16.63	14.55	增加 2.08 个百分点	17.30
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	16.39	14.59	增加 1.80 个百分点	16.86

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	附注 (如适用)	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-415,135.39	处置非流动资产	-309,719.24	4,186,563.74
计入当期损益的	43,321,601.72	政府补助和政府	20,824,264.52	38,768,494.14

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		奖励		
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	2,801.71	处置交易性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	270,000.00	应收款项减值准备转回	430,000.00	340,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,232,473.80	其他营业外收入和支出	-24,925,724.55	-10,682,792.84
少数股东权益影响额	-295,162.06	少数股东权益影响额	-153,397.50	-246,609.01
所得税影响额	-7,835,972.78	所得税影响额	-60,014.21	-6,710,339.98
合计	26,815,659.40		-4,194,590.98	25,655,316.05

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司把握机遇，在“固本强基、腾致有序”指导思想下，按实现中药全产业链战略跨越的发展思路，在稳固基础的前提下，大力推进从中药全产业链发展模式倡导者到提供商角色的转变迈出了新的步伐。公司首次进入中国企业 500 强，连续 8 年上榜中国制药业百强，市场和品牌影响力得到进一步提升。公司在实施中药全产业链战略中，注重结合大健康产业发展的趋势，涉足医疗领域，积极探索中医药产业健康服务体系的构建。报告期内，公司实现营业收入 1,335,872.85 万元，比上年同期增长 19.65%，归属于母公司股东的净利润 187,981.70 万元，比上年同期增长 30.43%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 185,300.13 万元，比上年同期增长 28.20%。

报告期内，公司主要工作如下：

中药业务板块：

公司中药业务板块主营业务主要包括中药饮片生产销售和中药材贸易。

(1) 中药饮片

中药饮片是药用动植物（原料）经过一定加工炮制方法制成的、适合于中医临床选用以制成一定剂型的药物，其实质就是中医临床所使用的中药单味药。中药材经过种植、采摘、捕获后还需经一系列炮制加工才能成为可熬制汤剂入药的中药饮片，中药饮片经进一步的加工可成为可直接服用的中成药。中药饮片是公司最具有竞争力的业务板块之一，也是公司未来发展的重点领域。目前，颁布国家标准的中药饮片已进入基本药物目录和医保目录，在医保等新医改政策的利好下，未来国内中药饮片的需求量将持续上涨。从产品体系来看，公司中药饮片系列产品种类齐全，目前可生产 1,000 多个种类，超过 12,000 个品规。

从生产方面来看，公司近几年来进行了多项优化整合、投资和收购工作，普宁总部和北京房山生产基地通过持续性改进优化生产工艺，生产效率得到进一步提高；上海和成都生产基地已取得中药饮片生产车间 GMP 证书，粉剂、毒性药材车间已进入装修阶段；四川阆中生产基地已进入内部装修阶段和安徽亳州生产基地项目中药饮片生产车间已进入内部装修阶段。

公司依托中药材道地产地，选取优质药材加工成小包装中药饮片，直接供应医院，通过重点医院建立良好口碑，不断将成功模式推广，形成区域到全国的不断扩张。其他客户还包括中成药厂、保健品厂、连锁药店等。报告期内，公司中药饮片营业收入 18.04 亿元，同比增长 8.84%；从市场份额上来看，公司在全国市场约占 2% 左右的份额，在广东市场约占 30% 左右的份额。预计到 2014 年底，公司中药饮片产能将达到 4.6 万吨，届时市场份额也将得到进一步提升。

(2) 中药材贸易

公司中药材贸易业务以批发为主要经营模式，即根据不同药材的生长周期到相应的药材生产地进行集中大规模采购，采购完成后，药材经过一系列的初加工、筛选、分档等环节进行下一步的销售，其余部分进入库存。随后根据药材供需，市场价格等因素，通过相应的营销手段，将中药材分批直接或间接销售给中药饮片厂、中成药厂、保健品厂等需求对象，部分贵细药材则销售给终端客户。公司中药材贸易业务的盈利模式主要是依托公司的品牌，利用公司的检测技术、仓储设施、物流网络等资源，保证中药材的质量，缩短从采购、加工、仓储、配送到交割的整个交易时间，增加中药材的附加值，成为品牌中药材提供商，获取中药材的溢价收入。为提高公司在中药材贸易业务的市场份额，加强对上游原材料供应的主动权及获取更多的信息渠道，公司收购了国内几大中药材专业市场。结合自主发展的中药物流系统，公司的产业链流体系已渐成规模和品牌效应，逐步掌握了中药材市场、信息、价格等方面的主动权。

报告期内，公司中药材流通交易体系在建和扩建项目取得重大进展，中药材流通交易网络正步入健康、稳定和快速发展的轨道，进一步确立了公司的领导地位。公司以道地药材产地为源

头，以中药材专业市场和大宗药材交易平台为平台，将实体市场和虚拟市场相结合，与药材种植户、贸易商以及生产厂商形成战略合作关系。销售模式为自有品牌经销与销售。报告期内，公司中药材贸易药材主要品种近 30 个，营业收入 80.92 亿元，同比增长 14.86%；以全国中药材贸易额预计 2,000 亿元规模计算，公司市场份额约占 4%。

报告期内，公司设立了全资子公司康美中药城（青海）有限公司，已取得营业执照。

西药业务板块

公司西药业务板块主营业务主要包括自产药品和药品贸易。

（1）自产药品

公司自产药品近年来发展较为稳定，公司专注于市场需求较大的抗感冒、抗生素药和抗高血压药等领域，自产化学药主要产品包括络欣平、培宁、利乐、诺沙为代表的产品。自产药品销售终端主要是医院和连锁药店。未来几年，公司将依托现有资源经营，进一步拓展与各地区医院、以及各大型连锁药店的合作，并积极顺应国家医改政策的要求，大力开拓医院运营和药房托管等新业务，通过产业链各环节业务的协同效应，带动自产药品业务的持续增长。报告期内，公司自产药品营业收入为 2.27 亿元。

（2）药品贸易

药品贸易是公司传统的业务板块之一，其销售终端主要是医院和连锁药店，其中医院主要通过参与药品采购招标，中标后根据医院的需求将药品配送至医院；对于连锁药店，公司主要通过经销商间接销售给连锁药店，公司将药品发运到经销商，通过经销商分销配送，使药品进入终端连锁药店。近几年，随着业务规模的不断增长，公司的品牌形象和美誉度得到大幅提升、医院和连锁终端药店等销售网络也在不断扩大，有利于公司通过自身各种优势资源和渠道获得更多优质医院药品的代理权，从而提升药品贸易的业务规模及利润。报告期内，公司药品贸易营业收入 24.63 亿元，同比增长 47.11%。

报告期内，康美医院在 2013 年 7 月 1 日进入试运营阶段。公司与吉林梅河口市人民政府、通化县人民政府签订了《医疗产业战略合作框架意向书》。把医疗领域作为产业链的有效补充，公司顺应国家大力发展中医药产业和大健康服务业的政策趋势，先行先试探索大健康产业发展模式，积极开拓医疗服务和药房托管等新业务，并不断拓展新的市场区域，提升公司核心竞争力，为未来创造新的市场机会。公司积极开拓新业务，大力开发药房托管业务，相继与普宁市 9 家医院、惠来县 1 家医院、通化市人民政府、本溪市人民政府签订了协议，开展医院药房托管业务探索，目前普宁市、惠来县 10 家医院已于 2014 年 2 月份开始供货，通化市和本溪市根据协议进度在推进，进展顺利。药房托管是深化医药卫生体制改革的一种新模式，未来公司将结合实际经营情况继续探索推动公立医院“医药分开”、药房托管的工作。未来几年，随着公司医院运营和药房托管业务的顺利开展，药品贸易业务的规模将得到快速增长。

食品业务板块

近年来，公司积极布局药食同源市场，加快下游产品开发力度，推进保健食品业务。公司还先后于 2009 年末收购了上海美峰食品有限公司和上海金像食品有限公司二家子公司，以快消食品和保健品切入华东市场。

2013 年 5 月，公司通过国家食品药品监督管理总局审核同意，被列为国家第一批冬虫夏草用于保健食品试点企业。报告期内，公司食品营业收入为 4.00 亿元，同比增长 57.72%。

报告期内，公司全资子公司康美新开河(吉林)药业有限公司投资设立了吉林新开河食品有限公司，已取得营业执照。

物业租售及其他业务板块

公司物业租售及其他业务主要包括中药材专业市场物业管理和物业出售,不涉及住宅等商品房租售。公司近年先后收购安徽亳州和广东普宁等中药材专业市场，逐步规范药材市场管理，并投资建设新的专业市场，公司主营业务相应增加了物业租售业务。目前，公司亳州华佗国际中

药城已于 2013 年 11 月 24 日开业运行，普宁中药材新专业市场也正在建设之中，未来康美（亳州）华佗国际中药城有限公司二期项目、普宁中药材专业市场项目、安国中药材专业市场项目、康美中药城（青海）项目、康美中药城（玉树）项目、康美中药城（甘肃）项目、中国-东盟康美玉林中药材（香料）市场项目的逐步建成，预计未来三年内公司物业租售业务收入将呈现大幅度增长。报告期内，公司物业租住及其他营业收入 3.57 亿元，同比增长 22.40%。

康美（亳州）华佗国际中药城有限公司一期，截止 2013 年 12 月 31 日，公司物业出售部分实现营业收入 33,300.36 万元，出售面积 106,789.64 平方米；物业出租面积为 82,521.35 平方米。

电子商务平台

报告期内，公司大力开展信息化建设，涉足电子商务、电子支付、支付结算和清算系统技术开发等，电子商务平台未来将成为战略的核心。

2013 年 1 月 8 日，公司正式发布了“康美·中国中药材价格指数”，该价格指数为目前首个由民营企业编制的国家级中药材价格指数。康美·中国中药材价格指数建立了覆盖全国的中药材价格采集体系，在安徽亳州、河北安国、成都荷花池、广西玉林、昆明菊花园、广东普宁等全国六大中药材专业市场和 300 个产地设立了采集点，不断增强指数的科学性、合理性、代表性。通过编撰中国中药材价格指数，公司较好地发挥了作为中药领域龙头企业引导和稳定中药材市场价格，维护消费者和生产者利益的积极作用，提升我国在国际中药材市场的价格话语权。同时，公司获取了海量的中药材种植、交易的价格信息，通过运用大数据分析和挖掘技术，能够比较准确预判中药材的价格走势，为公司的中药材贸易提供实时买卖决策的依据，从而规避中药材价格“大涨大跌”的风险，实现中药材贸易的效益不断提升和高收益的常态化。该指数发布以来的国际流量目前已占 30% 左右，国际影响力不断提高；中药材大宗交易平台（e 药谷）上线运行以来，制定上市品种标准 6 个，成交量达 20 多万吨，业务电子盘面达 50 多亿元，预计到 2014 年底，总上市品种约为 20 个；此外，“康美之恋”健康云平台项目已启动，旗下康美商城（B2C 平台）也已上线运行，线上与线下相结合（O2O）的中药材交易平台“康美中药城”预计将在 2014 年 5、6 月份上线运行。

报告期内，公司设立了全资子公司广东康美通信服务有限公司，已取得营业执照。该公司《支付业务许可证》申请已于 2014 年 3 月 14 日在中国人民银行广州分行网站进行了公示。将以中药全产业链的网络支付为切入点，大力发展健康领域电子支付细分市场。

报告期内，公司设立了全资子公司广东康美支付有限公司，已取得营业执照。该公司《支付业务许可证》申请已于 2014 年 3 月 12 日在中国人民银行广州分行网站进行了公示。将大力推进健康领域预付卡业务的发展。

直销业务

报告期内，公司直销业务申请得到了国家商务部正式批准，目前已完成服务网点的设立和核查备案工作，招聘了专业直销团队，完成了启动前期的有关工作。

中药材种植平台

中国已进入老龄化社会，并且人口老龄化问题将日益凸显，国家推动一系列政策支持发展健康产业，大力发展中医药产业和大健康服务业，为健康产业的高速发展打开了绿色通道，推动中药种植的需求。公司自建种植基地是为了保障部分药材的稳定供应，将有助于公司平抑部分原料的价格波动，同时从源头上保证了药材质量。

报告期内，公司在中药源头积极开展现代中药材规范化和产业化种植的实践与探索。公司强化产业科研合作模式，实现与中药材溯源体系的对接，努力创新田间管理，引进现代科技为特殊品种的种植创造环境。在巩固提升与种植农户的战略同盟关系的基础上，进一步探索建设“康美药业全国药材种植联盟”；“公司+农户”的种植模式在云南三七基地、集安人参等种植示范基地积极实施，药材种植规模不断扩大。

集安大地参业有限公司的农田栽参田间管理技术已发展成熟，它改变传统的伐林栽参模式，对

保护生态、减少水土流失具有重要的意义。实现了生态效益、社会效益和经济效益的共赢，并得到推广应用；"边条人参 GAP 规范化种植与产业化示范及推广"项目，顺利通过国家科技部审核验收；"新开河人参规范化种植与系列产品精深加工产业化"项目列入吉林省"双十工程"重大科技成果转化项目；人参新品种"新开河 1 号"取得吉林省科技成果证书。率先开展的参地种植西洋参试验，未来将大力促进土地资源的深度利用。集安大地参业有限公司 2013 年参地已种植总面积达到了 8,000 多亩，可种植面积达到 2 万多亩，为国内人参种植面积最大的企业。

康美药业（文山）药材种植管理有限公司 2011 年承担国家工信部"10,000 亩三七规范化种植基地"建设项目，采取"企业+基地+农户"的规范化种植及生产模式分别在文山州丘北天星乡、曲靖市马龙县旧县乡、红河州石屏县大桥乡、寻甸县柯渡镇、玉溪澄江县建设 10,075 亩三七 GAP 规范化种植基地。已完成了附子、半夏等种植基地前期调研准备工作，正在开展的半夏、红景天、西洋参等品种规范化种植调研和可行性论证，为各类中药材 GAP 种植基地建设及认证奠定扎实基础。康美药业（文山）药材种植管理有限公司将进一步打造成为中药材全产业链的药材源头，保障中药材的产品质量，增强中药材产业的核心竞争力，成为一个具有核心竞争力的中药材种植基地。

报告期内，公司已开展菊花、金银花、怀山药等 14 个品种战略联盟种植基地，2014 年计划新增 10 个品种战略联盟种植基地。

科研开发平台

报告期内，公司在推进研发设施建设的基础上，大力推动产学研一体化，与长春中医药大学、中国农业科学院特产研究所合作实施了"人参功能因子开发关键技术研究"、"五味子及人参优质高产高效规范化种植技术集成与示范"等国家级项目。公司承担的国家工信部专项获滚动扶持，获批省级研发项目 3 个；参与制订了野山参鉴定及分等质量等四个国家标准，起草了 62 个配方颗粒质量标准草案。康美菊皇茶、红参酒、三参胶囊等研究取得阶段性进展；完成了熟地黄等 3 个中药饮片品种工艺攻关以及 8 个品种的临床研究；报告期内获新授权专利 5 个，受理专利 25 个。

运营管理平台

报告期内，公司围绕企业业绩提升的总体目标，以建设服务型总部为宗旨，进一步健全了总经理负责制，理清、理顺了总部与部门、分子公司的定位，实现了公司决策的灵活高效。公司把严格控制集团成本作为提升市场竞争力的重要手段，加大公司财务预算管理体系以及内部审计的建设力度，从实施财务预算管理的条件，预算的编制程序、内容和方法，执行、控制与调整，差异分析与考核等方面做出了详细制度安排，确保预算管理落到实处，为推进规范企业财务预算管理提供了指导，同时通过定期和不定期审计工作的开展，促进企业进一步建立、健全内部约束机制，全面降低了公司运营成本。

报告期内，公司力推集团人力资源体系构建，下大力气调整部门及人才结构；充分利用深圳运营总部应用平台和全国各地产业基地人力资源渠道，大力引进专业人才，吸纳多领域各类专业技术及中高端人才 100 多人。

品牌文化建设平台

报告期内，公司大力加强企业品牌管理，致力提升"康美中药饮片"的专业品牌形象，塑造"新开河国参"高端品牌形象，"菊皇茶"、"西洋参"等系列的知名度和美誉度进一步提高。公司努力提升企业发展内涵，积极创新中药文化宣传载体。在《康美之恋》、《国参传奇》、《菊皇茶语》等基础上，与央视合作完成了《资本的故事》系列片的制作与播放，推出了长白山主体动画片《参娃与天池怪兽》，独家冠名大型中医药类电视专题节目《本草寻源》，在诠释了传统中医药文化的基础上，进一步提升了康美品牌形象。公司积极履行社会责任，依规依法生产经营，积极保护股东、员工、客户、消费者等利益相关方的合法权益，积极履行对社会、环境等方面的社会责任。

报告期内，公司获得了多项荣誉，在行业内地位显著提升：荣获“中国企业 500 强”、“全国民营企业 500 强”、“中国最具投资价值上市公司”、“中国最具竞争力医药上市公司 20 强”、“中国制药工业十强”、“中国最具品牌力药企 20 强”、“国家守合同重信用企业”、“中药行业 AAA 级信用企业”、“广东纳税百强”、“广东企业百强”、“广东制造业百强”、“广东省全国名牌”等称号。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	13,358,728,517.00	11,165,154,818.12	19.65
营业成本	9,872,688,780.15	8,356,062,662.69	18.15
销售费用	383,046,580.04	343,845,068.41	11.40
管理费用	507,058,821.97	422,346,668.75	20.06
财务费用	355,798,589.83	312,514,636.17	13.85
经营活动产生的现金流量净额	1,674,010,628.85	1,008,350,205.55	66.01
投资活动产生的现金流量净额	-735,267,903.82	-1,381,515,995.43	46.78
筹资活动产生的现金流量净额	1,428,959,915.80	147,674,403.57	867.64
研发支出	62,019,664.24	62,178,603.10	-0.26

2、 收入

(1) 主要销售客户的情况

本年度前 5 名销售客户销售金额合计为 596,572,990.70 元，占销售总额比重为 4.47%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
医药工业	直接材料	1,193,642,248.63	12.09	1,145,768,445.47	13.71	4.18
医药工业	直接人工	68,583,299.12	0.69	57,758,146.86	0.69	18.74
医药工业	制造费用	123,561,529.00	1.25	97,781,958.82	1.17	26.36
医药商业	主营业务成本	7,934,201,442.07	80.37	6,665,241,288.38	79.77	19.04
	小计	9,319,988,518.82	94.40	7,966,549,839.53	95.34	16.99
食品工业	直接材料	41,048,556.05	0.42	50,443,191.86	0.60	-18.62
食品工业	直接人工	542,469.81	0.01	628,019.60	0.01	-13.62
食品工业	制造费用	1,435,461.32	0.01	1,536,972.78	0.02	-6.60
食品商业	主营业务成本	307,084,853.30	3.11	162,122,147.65	1.94	89.42
	小计	350,111,340.48	3.55	214,730,331.89	2.57	63.05
物业租售及其他	主营业务成本	202,514,500.63	2.05	174,598,564.31	2.09	15.99
	小计	202,514,500.63	2.05	174,598,564.31	2.09	15.99

	合计	9,872,614,359.93	100.00	8,355,878,735.73	100.00	18.15
--	----	------------------	--------	------------------	--------	-------

(2) 主要供应商情况

本年度前 5 名供应商采购金额合计为 1,299,020,102.53 元，占采购总额比重为 12.65%。

4、 费用

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	情况说明
资产减值损失	14,156,770.38	23,400,552.16	-39.50	资产减值损失同比减少的原因系报告期计提资产减值减少所致。
营业外收入	46,390,212.71	22,417,800.71	106.93	营业外收入同比增加的原因系报告期补贴收入的增加所致。
营业外支出	11,716,220.18	26,828,979.98	-56.33	营业外支出同比减少的原因系报告期对社会团体捐赠支出和存货受灾损失减少所致。
所得税费用	333,596,853.40	251,255,469.24	32.77	所得税费用同比增加的原因主要系报告期利润总额增长，所得税费用相应增加所致。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	62,019,664.24
研发支出合计	62,019,664.24
研发支出总额占净资产比例(%)	0.52
研发支出总额占营业收入比例(%)	0.46

6、 现金流

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	1,674,010,628.85	1,008,350,205.55	66.01	经营活动产生的现金流量净额同比增加的原因主要系报告期营业收入增长，收到的货款相应增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-735,267,903.82	-1,381,515,995.43	46.78	投资活动产生的现金流量净额同比增加的原因主要系报告期购建固定资产、无形资产减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,428,959,915.80	147,674,403.57	867.64	筹资活动产生的现金流量净额同比增加的原因主要系公司发行短期融资券收到的资金所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)

医药	12,587,080,699.76	9,319,988,518.82	25.96	18.63	16.99	增加 1.04 个百分点
食品	399,502,589.44	350,111,340.48	12.36	57.72	63.05	减少 2.87 个百分点
其他	357,310,609.74	202,514,500.63	43.32	22.40	15.99	增加 3.13 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药	9,896,438,053.53	7,213,971,176.95	27.11	13.71	13.06	增加 0.43 个百分点
其中:中药材贸易	8,092,110,883.15	6,010,442,211.45	25.72	14.86	14.23	增加 0.40 个百分点
西药	2,690,642,646.23	2,106,017,341.87	21.73	41.07	32.82	增加 4.87 个百分点
其中:药品贸易	2,463,486,313.03	1,923,759,230.62	21.91	47.11	37.08	增加 5.72 个百分点
食品	399,502,589.44	350,111,340.48	12.36	57.72	63.05	减少 2.87 个百分点
物业租售及其他	357,310,609.74	202,514,500.63	43.32	22.40	15.99	增加 3.13 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	1,887,372,181.51	29.00
华东地区	3,972,097,615.09	35.79
华南地区	6,471,321,600.34	12.69
西南地区	1,013,102,502.00	-1.16

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	8,497,052,709.39	38.19	6,105,810,898.80	34.00	39.16
应收票据	166,023,637.83	0.75	53,128,565.24	0.30	212.49
应收利息	1,067,500.00	0.00	2,258,666.67	0.01	-52.74
其他应收款	86,185,418.74	0.39	48,071,633.37	0.27	79.29
投资性房地产	534,789,155.06	2.40	49,888,740.13	0.28	971.96
固定资产	3,848,840,184.00	17.30	2,600,338,455.09	14.48	48.01
在建工程	767,453,413.49	3.45	1,455,199,305.84	8.10	-47.26

长期待摊费用	54,112,964.13	0.24	34,012,861.12	0.19	59.10
递延所得税资产	51,550,334.43	0.23	25,726,126.20	0.14	100.38
其他非流动资产	90,388,757.47	0.41			
应付职工薪酬	26,507,270.29	0.12	19,964,125.59	0.11	32.77
应交税费	228,279,954.41	1.03	137,592,802.17	0.77	65.91
应付利息	114,250,043.10	0.51	87,292,996.08	0.49	30.88
其他应付款	156,978,612.92	0.71	70,396,199.05	0.39	122.99
一年内到期的非流动负债	874,888,625.59	3.93	200,000,000.00	1.11	337.44
其他流动负债	2,000,000,000.00	8.99			
长期借款	204,500,000.00	0.92			
盈余公积	645,602,765.79	2.90	463,210,792.35	2.58	39.38

货币资金：增加的原因主要系报告期经营业务现金流入和发行短期融资券所致。

应收票据：增加的原因主要系报告期营业收入增长收到应收票据增加所致。

应收利息：减少的原因主要系报告期应收定期存款利息减少所致。

其他应收款：增加的原因主要系报告期支付收购中绿（上海）实业有限公司履约款所致。

投资性房地产：增加的原因系报告期内华佗中药城展厅结转至投资性房地产所致。

固定资产：增加的原因主要系报告期支付医院投资款和预付设备款项所致。

在建工程：减少的原因主要系报告期在建工程项目完工结转为固定资产所致。

长期待摊费用：增加的原因主要系报告期增加装修费和广告代言费支出所致。

递延所得税资产：增加的原因主要系报告期计提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。

其他非流动资产：增加的原因主要系报告期支付康美医院投资款和预付设备款项所致。

应付职工薪酬：增加的原因主要系报告期公司经营规模扩张迅速，应付职工薪酬相应增加所致。

应交税费：增加的原因主要系报告期经营业务的扩张导致应纳税费增加所致。

应付利息：增加的原因主要系增加短期融资券应付利息所致。

其他应付款：增加的原因主要系代收的契税和收到购房履约保证金所致。

一年内到期的非流动负债：增加的原因系由于报告期将一年内到期的应付债券重分类所致。

其他流动负债：增加的原因系由于报告期发行短期融资债券所致。

长期借款：增加的原因主要系报告期增加长期借款所致。

盈余公积：增加的原因系报告期内公司按照母公司净利润计提盈余公积所致。

(四) 核心竞争力分析

1、全产业链优势

中药全产业链的业务集群优势显著。公司践行中药全产业链的发展战略，在全国各地投资构建了上至 GAP 药材种植、药材流通交易、专业市场管理，下至生产研发、产品销售、药房托管和医疗服务等中药综合业务集群。

2、品牌优势

中药饮片行业的龙头企业，在行业内颇具影响力。公司作为新增样本股进入了上证公司治理指数，先后获评为中国企业 500 强、中国 100 家最具成长性上市公司、中国 50 家最受尊敬上市公司、全国民营企业 500 强、中国制药工业十强、广东省纳税百强企业，是国家重点高新技术企业

业。公司承担编制和运营国家发改委授权的全国唯一的国家级价格指数--康美.中国中药材价格指数。同时，公司拥有"康美"、"新开河"两个中国驰名商标，市场认可度和客户美誉度极高。

3、网络优势

市场营销布局全国，销售网络实力雄厚。公司在全国多个城市设立了分（子）公司和办事处，形成了集医院销售、OTC、西药批发与配送、零售、连锁药店、直销、电子商务等多种方式于一体的立体销售体系。公司在广东省普宁市、吉林省、辽宁省广泛开展医院收购和药房托管，在医药终端销售逐渐显露强劲发展势头。公司与中国人保集团成立健康管理公司，开展健康管理服务和健康产品销售。公司拥有康美商城、康美医药网、康美中药网等电子商务平台，形成全国唯一的"实体市场与虚拟市场相结合"的集中药材信息服务、中药材电子交易与结算服务为一体的中药材大宗现货交易平台。中药材市场全国布局，仓储配送体系覆盖全国。公司拥有安徽亳州中药城、广东普宁中药材市场，正在建设普宁中药城、甘肃陇西、青海西宁、广西玉林等中药材市场，实现了全国主要区域的布局。公司通过整合物流、仓储基地资源，在全国范围内铺展物流网络建设，形成现代中药材流通立体网络平台。

4、技术优势

研发创新能力强，参与国家标准制订。公司拥有国内唯一的中药饮片国家地方联合工程研究中心、中药饮片标准重点研究室，以及拥有广东省中药标准化技术委员会、广东省中药饮片工程技术研究开发中心、广东省中药饮片企业重点实验室、广东中药产业技术创新联盟等中药产业公共服务和技术创新支撑平台，建成广东省企业技术中心、企业博士后科研工作站，拥有 100 多项发明专利、外观设计专利和软件著作权。公司承担多个国家科技支撑计划项目，率先提出并实施中药饮片小包装和色标管理，参与多项国家和省级饮片炮制和质量标准、中药材等级分类标准制订。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
广发基金管理有限公司	76,560,000.00	12,000,000	10.00	270,385,313.70	49,716,453.67	38,295,258.35	长期股权投资	2007年9月受让
合计	76,560,000.00	12,000,000	/	270,385,313.70	49,716,453.67	38,295,258.35	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	增发	1,023,230,600.00	71,342,252.15	1,044,436,472.15		
2008	分离交易可转债	887,000,000.00		888,703,327.82		
2009	权证	887,455,478.72		889,956,885.54		
2011	配股	3,436,489,250.84	39,196,646.04	3,478,380,936.32		
2011	公司债	2,487,500,000.00	5,832,878.41	2,493,332,878.41		
合计	/	8,721,675,329.56	116,371,776.60	8,794,810,500.24		/

*1: 增发已累计使用募集资金总额与募集资金总额差异为公司已将募集资金产生累计利息收入扣除手续费净额 21,205,872.15 元全部支取投入项目使用所致。

*2: 分离交易可转债已累计使用募集资金总额与募集资金总额差异为公司已将募集资金产生累计利息收入扣除手续费净额 1,703,327.82 元全部支取投入项目使用所致。

*3: 权证已累计使用募集资金总额与募集资金总额差异为公司已将募集资金产生累计利息收入扣除手续费净额 2,501,406.82 元全部支取投入项目使用所致。

*4: 配股已累计使用募集资金总额与募集资金总额差异为公司已将募集资金产生累计利息收入扣除手续费净额 41,891,685.48 元全部支取投入项目使用所致, "累计利息收入扣除手续费净额"包含了无需支付的中介费用返还 2,695,039.44 元。

*5: 公司债已累计使用募集资金总额与募集资金总额差异为公司已将募集资金产生累计利息收入扣除手续费净额 5,832,878.41 元全部支取投入项目使用所致。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序

											说明
中 药 物 流 配 送 中心*	否	1,000,000,000.00	50,136,380.00	1,000,000,000.00	是			190,973,932.85	是		
补 充 流 动 资 金	否	23,230,600.00	21,205,872.15	44,436,472.15	是			4,436,439.04	是		
合 计	/	1,023,230,600.00	71,342,252.15	1,044,436,472.15	/	/		/	/	/	/

(3) 分离交易可转债

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是 否 变 更 项 目	募 集 资 金 拟 投 入 金 额	募 集 资 金 实 际 投 入 金 额	是 否 符 合 计 划 进 度	项 目 进 度	预 计 收 益	产 生 收 益 情 况	是 否 符 合 预 计 收 益	未 到 划 度 收 益 说 明	达 计 进 和 益 说 明	变 更 及 资 金 集 变 更 序 说 明	原 募 金 程 序 说 明
偿还短期融资券和银行贷款	否	779,000,000.00	779,000,000.00	是	100.00	/	/	/	/	/	/	/
补充流动资金	否	108,000,000.00	109,703,327.82	是	100.00	/	26,637,934.20	是	/	/	/	/
合计	/	887,000,000.00	888,703,327.82	/	/	/	26,637,934.20	/	/	/	/	/

(4) 认股权证

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是 否 变 更 项 目	募 集 资 金 拟 投 入 金 额	募 集 资 金 实 际 投 入 金 额	是 否 符 合 计 划 进 度	项 目 进 度	预 计 收 益	产 生 收 益 情 况	是 否 符 合 预 计 收 益	未 到 划 度 收 益 说 明	达 计 进 和 益 说 明	变 更 及 资 金 集 变 更 序 说 明	原 募 金 程 序 说 明
补充流动资金	否	887,455,478.72	889,956,885.54	是	100.00	/	218,888,709.67	是	/	/	/	/
合计	/	887,455,478.72	889,956,885.54	/	/	/	218,888,709.67	/	/	/	/	/

(5) 配股

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是 否 变 更 项 目	募 集 资 金 拟 投 入 金 额	募 集 资 金 实 际 投 入 金 额	是 否 符 合 计 划 进 度	项 目 进 度	预 计 收 益	产 生 收 益 情 况	是 否 符 合 预 计 收 益	未 到 划 度 收 益 说 明	达 计 进 和 益 说 明	变 更 及 资 金 集 变 更 序 说 明	原 募 金 程 序 说 明
补充营运资金	否	3,436,489,250.84	3,478,380,936.32	是	100.00	/	656,279,867.44	是	/	/	/	/
合计	/	3,436,489,250.84	3,478,380,936.32	/	/	/	656,279,867.44	/	/	/	/	/

(6) 公司债

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预期收益	是否合计	未达到划度收益说明	达计进和益	变更及原募 更及资金 因集变更 序说明程
偿还银行贷款	否	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	是	100.00	/	/	是	/	/	/	/
补充流动资金	否	987,500,000.00	993,332,878.41	是	100.00	/	188,586,758.70	是	/	/	/	/
合计	/	2,487,500,000.00	2,493,332,878.41	/	/	/	188,586,758.70	/	/	/	/	/

4、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	公司所处行业类型	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
康美新开河(吉林)药业有限公司	子公司	制药红参	350,000,000.00	1,015,244,761.23	447,327,520.87	301,552,168.75	10,421,326.43	20,317,068.39
康美(亳州)世纪国药有限公司	子公司	租赁、贸易	12,500,000.00	303,208,552.93	-15,556,246.29	108,615,194.51	-1,298,423.63	-1,259,274.21
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	子公司	商务会展	360,461,800.00	1,494,592,997.85	432,831,171.34	333,003,626.00	41,911,371.33	31,988,534.25
康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司	子公司	中药材市场开发与	10,000,000.00	85,650,523.00	4,337,481.87	1,522,849.50	-7,772,399.58	-5,549,343.61
康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司	子公司	物业管理及柜台出租	5,000,000.00	7,206,186.39	6,438,510.10	3,083,663.60	394,199.70	295,916.84
广东康美之恋大药房连锁有限公司	子公司	药物零售	10,000,000.00	14,108,995.66	5,805,365.12	11,619,576.81	-3,501,443.87	-2,629,372.82
广东康美药物研究院有限公司	子公司	医药产品开发	10,000,000.00	6,583,615.15	3,140,757.33	12,954,324.37	1,978,759.62	1,980,045.41
广东康美物流有限公司	子公司	货物运输	10,000,000.00	13,339,200.44	9,947,655.95	16,738,219.27	-529,312.50	13,744.59
广东康美药业有限公司	子公司	批发贸易	10,000,000.00	36,534,022.75	22,172,280.14	77,803,391.49	16,238,480.26	12,168,427.46

	司								
广东康美支付 有限公司	子 公司	电子 商务	电子 商务	30,000,000.00	29,962,892.17	29,953,892.17		-46,107.83	-46,107.83
广东康美通信 服务有限公司	子 公司	信息 技术 通讯	信息 技术 通讯	100,000,000.00	99,983,469.72	99,963,469.72		-36,530.28	-36,530.28
深圳市康美人 生医药连锁有 限公司	子 公司	医药 贸易、 零售	医药 贸易、 零售	5,000,000.00	22,660,925.09	-5,315,464.65	14,679,521.91	-8,177,621.90	-6,174,759.91
康美(深圳)电 子商务有限公 司	子 公司	电子 商务	电子 商务	20,000,000.00	26,361,581.71	15,670,884.85	858,304.68	-5,779,067.78	-4,344,406.53
成都康美药业 有限公司	子 公司	制药	中药 饮 片、 批 发 贸 易	100,000,000.00	450,881,026.22	103,802,217.12	189,397,509.27	10,608,552.80	7,782,874.46
康美药业(四 川)有限公司	子 公司	药物 批 发	药物 批 发	5,000,000.00	40,543,447.36	12,457,266.48	116,177,701.91	3,024,879.95	2,215,436.62
康美滕王阁(四 川)制药有限公 司	子 公司	制药	法半 夏	30,000,000.00	61,123,183.89	17,086,810.34	10,008,869.44	-183,032.09	-479,546.40
康美保宁(四 川)制药有限公 司	子 公司	制药	半夏 颗 粒	20,000,000.00	265,924,488.14	-4,550,024.26	11,225,194.35	-3,923,692.14	-2,185,842.28
上海美峰食品 有限公司	子 公司	贸易	食品	25,000,000.00	253,352,383.38	28,462,299.29	371,040,814.60	2,030,989.27	1,244,216.99
上海金像食品 有限公司	子 公司	食品 加 工	食品	65,000,000.00	314,919,260.72	69,860,694.96	397,081,679.90	422,808.27	365,928.54
上海康美医药 咨询有限公司	子 公司	医药 咨 询	医药 咨 询	330,000,000.00	471,720,864.75	331,326,520.69	336,598,187.98	2,992,190.67	1,825,468.73
康美(北京)药 业有限公司	子 公司	制药	中药 饮 片	5,000,000.00	97,193,917.52	30,997,065.14	114,002,750.82	6,862,656.29	6,012,584.19
北京康美制药 有限公司	子 公司	制 药、 服 装 制 造	中药 饮 片	30,000,000.00	200,478,984.19	22,713,192.45		-6,806,846.57	-5,127,252.03
北京三合汇阳	子 公司	批 发	批 发	2,000,000.00	3,597,891.20	1,553,876.64	1,310,721.74	-250,208.39	-202,326.33

医药有限责任公司	公司	贸易	贸易						
康美药业（文山）药材种植管理有限公司	子公司	种植	种植	20,000,000.00	19,838,570.86	19,725,300.86		-235,153.66	-235,153.66
康美甘肃西部中药城有限公司	子公司	批发贸易	批发贸易	50,000,000.00	103,765,898.02	46,986,243.50		-2,304,652.02	-1,735,319.62
康美中药城（青海）有限公司	子公司	中药材	中药材	50,000,000.00	83,745,386.39	49,730,615.07		-359,001.24	-269,384.93
广发基金管理有限公司	参股公司	基金设立、基金业务管理	基金设立、基金业务管理	120,000,000.00	3,125,181,822.68	2,608,075,757.76	1,569,007,370.43	653,968,896.58	497,164,536.73
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	参股公司	批发贸易、技术开发	批发预包装食品、技术开发、项目投资、咨询服务	30,000,000.00	28,923,511.03	28,156,657.68		-1,843,342.32	-1,843,342.32

5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
康美（亳州）华佗国际中药城项目二期工程项目	1,000,000,000.00	公司预算投入1,000,000,000.00元工程累计投入254,103,941.35元，占投入25.41%，项目已进入建设工程施工阶段。	254,103,941.35	254,103,941.35	
甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心工程项目	1,100,000,000.00	公司预算投入1,100,000,000.00元，工程累计投入100,343,253.06元，占投入9.12%，目前项目已完成地形测绘工作，进入工程前期准备工作。	11,079,087.56	100,343,253.06	
普宁中药材专业市	1,000,000,000.00	公司预算投入	76,484,272.49	800,004,406.99	

场工程项目		1,000,000,000.00 元，工程累计投入 800,004,406.99 元，占投入 80.00%，目前项目已进入建设施工阶段。			
亳州中药饮片和保健食品生产工程项目	900,000,000.00	公司预算投入 900,000,000.00 元，工程累计投入 170,956,302.28 元，占投入 19.00%，目前项目中药饮片生产车间已进入内部装修阶段。	69,379,376.46	170,956,302.28	
吉林人参产业园基地工程项目	400,000,000.00	公司预算投入 400,000,000.00 元，工程累计投入 566,217,878.05 元，占投入 141.55%，该项目已进入试运行阶段，已取得 GMP 证书等证照。	99,412,404.60	566,217,878.05	
北京康美制药有限公司中药生产基地工程项目	300,000,000.00	公司预算投入 300,000,000.00 元，工程累计投入 182,907,935.29 元，占投入 60.97%，目前项目已取得中药饮片生产车间 GMP 证书，粉剂、毒性药材车间已进入装修阶段。	67,497,769.70	182,907,935.29	
阆中医药产业基地基建工程项目	300,000,000.00	公司预算投入 300,000,000.00 元，工程累计投入 225,635,123.45 元，占投入 75.21%，目前项目已进入内部装修阶段。	115,704,479.43	225,635,123.45	
亳州华佗国际中药城工程项目	1,500,000,000.00	公司预算投入 1,500,000,000.00 元，工程累计投入 1,580,486,567.68 元，占投入 105.37%，目前该项目已于 2013 年 11 月 24 日开业。	91,153,930.89	1,580,486,567.68	
康美中医院工程项目	600,000,000.00	公司预算投入 600,000,000.00 元，工程累计投入 867,778,118.19 元，占投入 144.63%，目前已进入试运行阶段。	64,305,812.07	867,778,118.19	
合计	7,100,000,000.00	/	849,121,074.55	4,748,433,526.34	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

公司属于医药行业，在医药行业快速发展的同时，医药企业的竞争日益加剧，未来行业集中仍是大趋势。新版 GMP 的实施将成为行业集中及产业升级契机，同时随着监管的加强，医药产业经营环境将更加规范，产品创新将日趋活跃，产业集中度将日益提升。

中药饮片行业市场空间巨大，市场需求旺盛。一方面，我国医疗卫生事业长期没有跟上经济发展步伐的历史遗留问题逐步得到了改善，国家加大了对医疗卫生事业的持续投入，并出台了

一系列有利于中药饮片行业发展的产业政策；另一方面，随着人们财富的日益增长，城市化进程的不断发展和人口老龄化趋势，强化了人们对医疗卫生的需求。除此之外，随着行业的不断规范，部分小规模企业将逐渐被淘汰，行业的集中度将逐渐提升，也为中药饮片优势企业的不断壮大创造了空间。我国的产业政策导向有利于大型优势企业建立竞争优势，实现可持续发展。

(二) 公司发展战略

始终围绕中医药产业复兴的使命，传承传统中医药文化精华，勇于创新并全面深化中药全产业链战略实施，突破旧规则与旧思维，改革并建立新模式，全力打造中药全产业链服务体系。围绕“百年康美”的愿景，为构筑百年康美梦勾画美好蓝图。

2014 年公司发展的总体目标是：传承创新，转化成果，强力推进中药全产业链服务体系建设，推动中医药产业复兴；敢破勇立，突破自我，构建现代大型医药资源型企业，为构筑百年康美梦而努力奋斗！

在中药全产业链建设上，初步形成中药材种植与流通、中药生产制造与营销、中药研发与信息化、中医药健康及文化 8 大产业服务体系。切实强化服务商角色，创造新型服务效益。

2014 年公司工作的指导思想：

发展中医药产业，应遵循中医药发展规律，保持和发扬特色优势，推动传承与创新，敢于打破阻碍，丢弃不适应中医药产业复兴的旧规则和老套路；勇于树立标杆，带动中医药产业走出低谷，冲向高峰。公司将以深化实施中药全产业链为主线，以强化创新科学和新型管理方式、发挥自身产业资源优势为基本原则，丰富和发展中医药产业体系理论与实践，促进中医中药协调发展，为提高全民健康水平和全面建设小康社会打造全方位的中医药产业服务体系。

做好今年的经营管理工作，要敢于在挑战中实现突破，勇于在突破中寻求创新。要围绕一个中心、实现三个转变。一个中心，就是以中药全产业链服务体系建设为中心，推进产业创新发展。三个转变：一是实现由供应商到服务商角色的转变；二是实现由传统思维到创新思维的转变；三是实现由企业品牌到产品品牌的转变。

(三) 经营计划

1、打破道地中药材零散种植模式，创建中药材种植产业服务体系。

公司要打破传统小规模种植模式，按大中药产业的思路发展种植产业。公司要在传承的基础上，打造专业管理团队，把现代科技研发成果引进田间管理，形成可带动行业发展的模式，建设标准化、国际化的药源基地；并以点带面，逐步辐射，带领农户实施规范化种植。要拓宽发展潜力大的种植品种，开发种植资源的可持续利用，着力寻求解决林地资源缺乏和林地政策限制矛盾，加大力度取得种植资源。加快附子、半夏、人参、西洋参、林下参等品种的 GAP 基地建设；加强种植领域的战略合作，形成中药材种植的联盟产业，加快“康美药业全国中药材种植联盟”建设；加快种源研发，推进“中药材优质种源中心”建设；建立与中药材溯源体系实现衔接的中药材种植产业资料库，完善种植产业服务及信息系统。

要挖潜种植产业具备高附加值的服务点，着力解决中药材存在的药品质量与安全问题；为中药饮片、中药颗粒、中成药、中药保健食品生产提供优质原料，创立满足产业发展需求的中药种植产业服务体系。要积极提供种植创新研发成果、标准种苗、种植技术等种植前沿服务，把药材科学种植、种植科技创新成果应用到实际中去；向种植户输出良种繁育、疫病防控、中药材质量安全等关键技术；推广农田栽参和林下参种植、三七规范化种植、“田间工厂”等创新技术，为中药材种植产业提供优质的产品和服务。

2、打破中药交易流通管理旧模式，创建中药商贸流通高端多维服务体系。

要继续加强流通体系的打造，完善物流网络布局，整合物流、仓储基地资源，加快推进全国各地配送中心的建设，促进中药贸易和流通的互相贯通。要完善、丰富中药材交易市场的全国性立体布局，逐步实现传统中药材物流向现代中药材流通商贸服务体系的转变。敢于进行新尝试，用创新的理念建立新的商业模式，寻求新的盈利模式。要打破中药流通交易旧模式和旧规划，创建现代中药材流通交易线上、线下立体网络平台，逐步形成以广东普宁、安徽亳州、青海西

宁市场、玉树市场、甘肃陇西市场、广西玉林市场为网点的中药材专业市场网络框架；凭借其影响力和话语权，以及中国中药材价格指数的强大服务功能，结合电子商务新型中药材交易平台，利用中药材大宗现货交易、康美中药网等平台，打造中药流通交易多维服务网络。

要加强中药材专业市场现代管理和信息化技术引进，积极探索亳州中药城在产品、人员、财产、消防等各方面的安全管理模式和新型商务模式，打造新的效益链条；快速推进二期工程项目的效益转化；要加快普宁中药材市场的建设力度，以康美品牌带动，利用厦深高铁的有利交通纽带，挖潜利润增长点，寻求新的增值空间；要加快推动甘肃陇西、青海西宁、玉树以及广西玉林项目的建设，布局药材产地，促进重点品种流通贸易做大做强。

3、突破中药生产制造瓶颈，创建中药生产制造产业服务体系。

要整合各生产基地已有技术、设备、人才、资金优势，完善生产体系，形成全方位覆盖的中药生产产业服务体系，最大限度为客户提供生产服务平台。要充分用好现有生产资源，大力提升各生产基地的效益，持续提升各生产基地的产能，做到计划合理、供应及时、品种齐、质量优、服务佳。不同区域生产基地的生产能力要实现资源共享，做到调度及时、产能平衡、互相补充，减少重复生产，提高资源的利用率。要努力突破中药饮片生产领域流通、交流的政策障碍，力争实现生产基地一体化，创新跨区域一体化车间模式，实现各生产车间设备、技术、人员、管理、原材料和半成品调度等的全方位交流。

要在保证安全、质量、交货率的前提下，提高生产效率，减少内耗，降低生产和管理成本；鼓励一线生产员工以及技术人员开展“金点子”活动，提出合理化改进建议；要继续提高生产科技含量，及时把科研成果引进车间，进一步提高产品附加值。

4、突破传统管理层次，创建中药信息化产业服务体系。

要利用已建立起来的信息服务平台，根据中药行业的特性，全力打造中药信息化产业服务体系。要敢于打破无法适应现代中药产业发展要求的传统中药饮片生产、供应、营销手段，用信息化工具建立和完善生产管理、供应链管理、营销管控的信息化系统；完善和提升协同管理平台、数据中心、信息安全建设；加快推进中药材大宗现货交易平台建设；大力推进系统集成建设，开展 CRM 系统的全面推广应用，筹备金融代收代付系统对接；要进一步充分发挥中药材价格指数的信息指导功能；要加快推进线下商务的机会与互联网结合（O2O）模式的康美中药材电子商城（康美中药城）建设，努力为药商搭建一个互联网时代的中药材交易平台；以中医药服务为基础建立健康云平台，努力建立“人人需要康美电商，人人支持康美电商”的健康电子商务专业服务平台。

5、突破科技研发方式，创建大健康产业研发服务体系。

要根据产业发展需要、市场需要、公司战略以及未来产品体系发展的需要确定研发方向，形成系统研发战略目标。要加强中药材基础科学、中药饮片、中药颗粒、中成药、保健品以及部分适合公司需要的仿制药品等的研发，提升研发深度和层次；加大冬虫夏草、人参、三七等健康产品的研发投入；要加强产学研联盟的建设，加快转化西洋参等品种规范化种植调研成果；要继续开展中医医疗科技创新研发，创建国家级研发创新平台，打造适应大健康产业发展的创新研发服务体系。要着力研发若干个具备核心竞争力的拳头产品，注重研发成果的及时转化，把研发的成果拿出实验室，推向市场，产生社会效益和经济效益；要建立积极有效的知识产权维护系统，确保知识产权的安全性和独占性，切实保护研发成果。

6、打破单一商业模式，创建立体营销服务体系。

要敢于改变原有规则，改革突破单一商业模式，不断探索尝试新型商业模式，建立具有一定竞争优势的现代营销服务体系。要尽快筹备建设营销中心，整合渠道与资源，努力把各种商业模式进行有机融合，力争形成新型立体营销服务体系，产生新型的营销突破点。要继续完善实体营销网络，加快健康管理服务体系的搭建；搭载人保康美新型营销模式，强力输送公司优质的健康产品和服务；深入直销新领域，布局直销的全国性网络，摸索出可供复制的健康产品直销的康美模式；要及时掌控新的产品格局和品牌市场，实现由公司品牌去推动产品品牌发展。要继续提升中药材大宗现货交易平台，推进虚拟市场与实体市场相结合。中药材贸易经营业务，要加快由交易商向服务商的角色转换，源头把握品种后，探索如何理顺渠道，整合物流、产品

需求、资金链配套，实现业务上下游在资金支持、产品代理等方面形成全方位服务，建立新的产业链生态圈。

7、打破医疗市场固有秩序，创建特色中医健康产业服务体系。

要敢于先行先试，打破医疗市场的旧秩序，在非盈利性经营模式下，着力探索一条适合自身发展的路子，创建特色中医健康产业服务体系，强力推动大健康产业进步。要以建成运营的普宁康美医院为发展样板，积极实施“名医、名科、名院”战略，建立具有“家庭医生”特色的服务模式，用“贴心、用心、爱心、责任心”的服务理念来打造医院服务体系，确立“一流的医德与医风，一流的医术与服务”业务宗旨，搞好学科建设，充实技术力量，培养一流的高精尖医疗团队。要创造条件开展具有较高技术含量的医疗项目，对发展较好的二级学科要适时开设病区或专业组，形成大综合小专科格局，逐步实现专科医疗。努力打造具有国内乃至国际先进水准的医院核心竞争力，在区域上实现医疗服务理念和服务模式方面的领先与超前。要在吉林梅河口市妇幼保健院、友谊医院、中医院和通化县人民医院、中医院中进行管理与服务上的改革与实践，努力探索与验证出一套适合其发展和提升的模式。要继续选择药房托管等各种方式，开展与其他公立医院的合作，以构建一体化特色中医医疗服务体为目的，打造连锁模式的区域医疗健康服务体系，推动大健康产业的发展。

8、挖掘及传承中医药文化精华，创建产业文化服务体系。

要梳理和挖掘沉淀在中药种植、流通、加工等领域的文化因子，提炼和传承其文化精华，积极弘扬中医养生文化，发展健康管理文化，传播康美大爱文化，形成新的中医药产业文化服务体系。要积极推广传统中药炮制与现代科技相结合的新方法和新成果；积极开展各种中医药文化的交流互动；建立具国际影响力的中医药文化推广项目，主动同国外和西医文化加强交流；支持出版和推行各种中药方面的书籍、期刊以及论文等，鼓励和倡导中西医学的交流与学习，推动全球范围中医医疗服务和网络建设。发挥中医药养生、预防、根治的优势，为中医药文化的推广尽职尽责，以崇高的使命感做好中医药文化的传承者。

9、升级管理水平，深化管理体系改革，全面实现增效降耗。

要把管理体系改革提升到一个重要的高度，全面提升管理水平，减少不必要的内耗。在制度建设上，要及时废除和更新已经过时的、带有局限性的制度；在组织架构设置上，要敢于打破原有旧框架，用超前的思维设计适合我们未来发展需要、具备高效管理能力的组织架构；在流程设置上，要尽量优化和减少区域性流程，建立适用于全局性的标准化流程，尽量减少特殊流程。要进一步理顺管理体制，实现管理思路接通“地气”，落实到部门，落实到具体工作中。各职能部门要进一步明确定位，清晰目标，实现职能管理集约化。要强力推行总经理负责制，及时总结存在的问题和不足，完善总经理负责制的具体操作方式和对接方式；要进一步明确责任和目标，增强可行性，实行绩效考核。

10、深化成本和质量控制，大力加强内控体系建设，提升内在竞争优势。

要进一步优化各项业务的运营模式，在各业务部门之间推行内部结算制，有需求、有估价，“亲兄弟，明算账”。加强内部资源整合能力，突出各项业务的集约经营能力，通过规模化经营和标准化管理实现对经营成本的系统性控制。要进一步加强流程优化工作和标准化作业能力，减少不必要的环节，提高批次处理能力，加快响应速度，降低成本。要加强财务预算和标准管理能力，争取做到每笔经费有预算、每项支出有标准。要加强内控体系建设，加强权限设置，促进系统内权责有致，实现风险可控。要重点加强运营管理体系建设，强化工作开展的规范性，全面控制经营风险，提升内在竞争优势。要进一步加强审计、运营、质量等总部专业监管层面的建设，进一步强化整体风险控制能力。要进一步加强专业管控力量建设，优化全局性的管控运营，敢于借鉴和学习引用成熟的现代经营管理方式优化自身的经营体系。

要重点做好新版 GMP 认证工作，确保质量保证体系运行有效。要对各生产和经营单位进行有效的质量监督和质量审计，定期和不定期对各单位的执行情况进行审核，实现对其全程有效监控，防范系统性质量管理风险。要加强对档案、资料等文件的准确性和有效性管理。对各部门员工进行相应的岗位专业技能培训，提高质量意识和执行力。

11、整顿员工队伍，优化人力资源结构，培养核心团队。

要优化内部人力资源结构，要推行优胜劣汰的原则，坚决清理不合格、不适用的落伍人员。要加快建立全员培训预算管理机制、人力成本预算机制，推行行之有效的员工绩效考核管理机制。要围绕各个产业服务体系的建设，有针对性地建立内部培养机制及人才引进渠道，加强人才储备，打造各个领域的专业人才团队。作为公司诊疗服务体系方面，人才队伍建设显得尤为关键，既要培养其奉献和敬业精神，更要多渠道发展人才，加强与医学院校的合作力度，挖掘培养合格的医院管理人才和医技人才。人力资源部门要不断提高自身的专业素质，从多种途径为我们引进切合中医药产业发展的各类合格人才，培育核心团队，切实提高员工队伍的素质水平。要提高员工队伍自主学习的意识，要让员工明白，学习终身受益，只有通过学习才能创造用之不竭的人生财富。

12、把握政策机会，用好金融杠杆，实现资本与产业共赢

推动中药产业复兴是一个艰巨又漫长的征程，自身不断需要资金的投入。在这投资建设与并购发展的过程中，不仅要谨慎合理用好自有资金，同时也要持续着眼在合规性融资的基础上，认真解读和分析各项金融与资本政策内容，把握政策带来的机遇与时机，充分利用金融与资本市场巨大的资金支撑。可以通过争取银行专项授信、发行债券、发行股份、发行信托产品、设立产业基金等各种方式，努力实现资本并购和企业并购的完美结合，利用资本的力量真正做强做大产业。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为实现 2014 年度公司经营计划和工作任务，公司的资金需求主要来自生产经营、营销网络拓展、科研开发、新项目投资建设、医疗产业以及收购相关资产等方面，预计全年资金需求较大。经公司初步测算，公司财务结构稳健，自有资金存量能够基本满足生产经营和部分项目的投资需求，如存在其他资金缺口将通过争取银行专项授信、发行债券、发行股份、发行信托产品、设立产业基金等各种方式金融融资工具统筹解决。

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

(五) 可能面对的风险

1、 市场经营风险

公司的主营业务主要涉及了中药饮片行业、医药商业、化学制药行业三个不同的子行业。一方面，随着国家对中医药的大力支持，更多的企业和资本开始进入公司的行业，加剧了行业的竞争。另一方面，公司的中药饮片和中药材贸易业务对中药材的需求量较大，中药材价格的波动将影响公司的盈利水平。

应对措施：公司将进一步巩固和提升中医药全产业链一体化经营模式，上游及时跟踪中药材生产和价格波动信息，中游整合中药材专业市场和中药饮片供应等相关资源，下游不断拓宽医院、批发、零售终端等销售渠道，以产业联动协同带动公司各项业务的快速发展。

2、 政策风险

国家针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制、医药监管等方面存在的问题提出了相应的改革措施，相继出台了新的药品注册管理办法、新的药品 GMP、GSP 认证标准、制订了中药饮片标准，调整了药品定价机制，对医药行业制定了较高的环保要求。随着一系列政策的实施，医药企业经营素质和成本投入的门槛提高了，也为医药企业的经营带来相应的政策风险。

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

3、 管理风险

公司大力拓展中医药行业上下游业务，近年来收入、利润和资产规模都在快速扩张。随着机构

日渐繁杂，业务趋于多元化，如果公司各方面管理问题不能及时、有效地解决，没有良好的机制吸引各类中高级人才充实公司的经营团队，将无法满足业务规模迅速扩张的需要，存在相应的管理风险。

应对措施：公司通过调整组织机构设置、统一业务部门流程、完善业务制度，加强子公司的内部控制等措施不断地提高公司自身的经营管理水平。2013 年公司利用深圳管理总部的应用平台和全国各产业基地人力资源渠道，加大专业人才，特别是中高端人才的引进力度，并建立与之相适应的吸引人才、留住人才的机制。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会的有关要求，为切实保护中小股东利益，结合公司实际情况，公司第六届董事会 2012 年度第四次临时会议、2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对公司章程中涉及现金分红政策的条款和其他条款进行修订，规定了明确的分红标准和分红比例。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	2.60	0	571,665,765.58	1,879,816,994.38	30.41
2012 年	0	2.00	0	439,742,896.60	1,441,191,488.21	30.51
2011 年	0	0.50	0	109,935,724.15	1,005,031,018.55	10.94

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司《2013 年度社会责任报告》全文刊登于上海证券交易所网站：www.sse.com.cn。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明
报告期内，公司未发生重大环境问题。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项
本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况
√ 不适用

三、 破产重整相关事项
本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项
(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
北京三合汇阳医药有限责任公司	北京三合汇阳医药有限责任公司	2013年6月6日	5,100,000.00	-202,326.33		否		是	是		全资子公司

公司与韩艳、钟世强、林海平和熊大斌签订了《股权转让协议》，受让北京三合汇阳医药有限责任公司 100.00% 股权，股权转让价款总额为 510.00 万元，其中：股东韩艳 75.00% 的股权，金额为 382.50 万元、股东钟世强 17.50% 的股权，金额为 89.25 万元、股东林海平 5.00% 的股权，金额为 25.50 万元、股东熊大斌 2.50% 的股权，金额为 12.75 万元。

五、 公司股权激励情况及其影响
√ 不适用

六、 重大关联交易
√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况
(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

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

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

			营业务 构成竞 争的相 同或相 似的业 务。				
与再融 资相关 的承诺	其他	康美药 业	当公司 出现预 计不能 按期偿 付债券 本息或 者到期 未能按 期偿付 债券本 息时， 公司将 至少采 取如下 措施： 1、不向 股东分 配利润 ；2、暂 缓重大 投资、 收购兼 并等资 本性支 出项目 的实施 ；3、调 减或停 发董事 和高级 管理人 员的工 资和奖 金；4、 主要责 任人不得 调离。	2011 年 6 月 17 日起 7 年内	是	是	
其他承 诺	其他	康美实 业	康美实 业于	2012 年 12 月 17	是	是	

			2012 年 12 月 17 日起通过上海证券交易所交易系统在二级市场买入的方式增持了公司股份，康美实业承诺，在增持期间及法定期限内不减持其持有的公司股份。	日起 1 年内				
	其他	康美药业	本公司承诺在 2013 年第一期短期融资券存续期间，变更资金用途前，将通过中国货币网、上海清算所网站和其他银行间市场交易商协会指定平台提	2013 年 8 月 28 日起 1 年内	是	是		

			进行公告。本公司将加强募集资金管控，严格按照约定用途使用募集资金。本公司承诺本期短期融资募集资金不用于房地产及股权投资、典当、资拆、委托贷款等金融相关业务，募集资金用途不违反国家相关产业政策和法律规定。					
	其他	康美药业	本公司在2013年第二期融资存续期间，变更资金用途将	2013年12月10日起1年内	是	是		

			<p>通过中国货币网、上海清算所和其他银行间市场交易商协会指定平台进行公告。公司将加强募集资金管控，严格按照约定用途使用募集资金。公司承诺本期短融券募集资金不用于房地产及股权投资、典当、拆借、委托贷款等金融相关业务，募集资金用途不违反国家产业政策和法律法规</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			定。				
--	--	--	----	--	--	--	--

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	2,500,000
境内会计师事务所审计年限	14 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	1,200,000

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

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

十一、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

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

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

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

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

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

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数		1,925
前十名转债持有人情况如下:		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
中国农业银行股份有限公司 —南方保本混合型证券投资基金	89,531,000	9.95
法国巴黎投资管理亚洲有限	73,019,000	8.11

公司—客户资金		
中信建投—工行—中信建投稳健添益 5 号限额特定集合资产管理计划	65,000,000	7.22
工银瑞信基金公司—工行—特定客户资产管理	60,762,000	6.75
农银汇理基金公司—农行—中国农业银行企业年金理事会	44,816,000	4.98
中国银行股份有限公司—华夏双债增强债券型证券投资基金	24,137,000	2.68
鼎晖投资咨询新加坡有限公司—鼎晖稳健收益基金	23,596,000	2.62
国泰证券投资信托股份有限公司—国泰中国新兴债券基金	23,065,000	2.56
中信银行股份有限公司—建信双债增强债券型证券投资基金	18,066,000	2.01
华宝信托有限责任公司—单一类资金信托 R2007ZX104	16,269,000	1.81

(三) 转债其他情况说明

公司分离交易可转债没有担保。

十二、 其他重大事项的说明
报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	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

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

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

(1) 公司配股情况说明

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

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

(2) 公司债券发行情况

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

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	82,852	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	97,501			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
康美实业有限公司	其他	30.42	668,874,274	0	0	质押 602,000,000

普宁市金信典当行有限公司	其他	2.12	46,557,358	0	0	质押	46,557,358
普宁市国际信息咨询服务有限公司	其他	2.12	46,557,350	0	0	质押	46,557,350
许冬瑾	境内自然人	2.12	46,557,350	0	0	质押	46,557,350
华泰证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	1.59	34,948,028	0	0	未知	
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	其他	1.50	32,883,439	32,883,439	0	未知	
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	其他	1.30	28,566,800	28,566,800	0	未知	
全国社保基金一零七组合	其他	1.18	25,990,517	25,990,517	0	未知	
上海浦东发展银行—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	其他	0.93	20,415,149	20,415,149	0	未知	
中国银行—华夏回报证券投资基金	其他	0.89	19,591,532	19,591,532	0	未知	

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
康美实业有限公司	668,874,274	人民币普通股 668,874,274
普宁市金信典当行有限公司	46,557,358	人民币普通股 46,557,358
普宁市国际信息咨询服务有限公司	46,557,350	人民币普通股 46,557,350
许冬瑾	46,557,350	人民币普通股 46,557,350
华泰证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	34,948,028	人民币普通股 34,948,028
中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	32,883,439	人民币普通股 32,883,439
中国建设银行—银华核心价值优选股票型证券投资基金	28,566,800	人民币普通股 28,566,800
全国社保基金一零七组合	25,990,517	人民币普通股 25,990,517
上海浦东发展银行—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	20,415,149	人民币普通股 20,415,149
中国银行—华夏回报证券投资基金	19,591,532	人民币普通股 19,591,532
上述股东关联关系或一致行动的说明	许燕君将其持有公司的股份向华泰证券股份有限公司办理了约定购回式证券交易。	

	<p>上述股东中许冬瑾和许燕君存在关联关系，康美实业有限公司的控股股东为马兴田，与许冬瑾和许燕君存在关联关系。普宁市金信典当行有限公司的控股股东为马兴田，与康美实业有限公司、许冬瑾和许燕君存在关联关系。普宁市国际信息咨询服务有限公司的控股股东为许冬瑾，与康美实业有限公司、普宁市金信典当行有限公司、许燕君存在关联关系。</p> <p>嘉实主题精选混合型证券投资基金和嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金均为嘉实基金管理有限公司管理的基金。</p> <p>除此之外，本公司未知其他流通股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。</p> <p>本公司未知其他流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。</p>
--	---

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

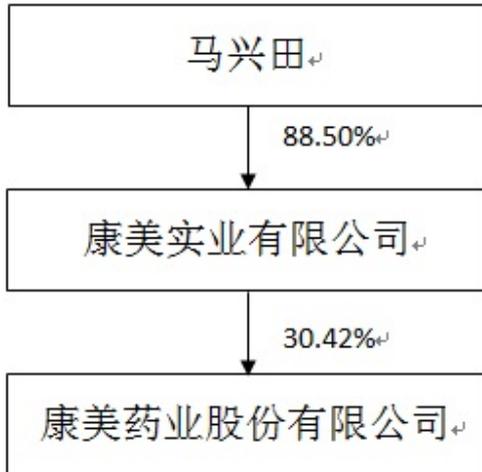
名称	康美实业有限公司
单位负责人或法定代表人	马兴田
成立日期	1997 年 1 月 20 日
组织机构代码	19346255-0
注册资本	10,000
主要经营业务	生产、加工、销售：服装及配件，针棉织品；销售：电子元件，五金，交电，金属材料，建筑、装饰材料，化工产品及其原料（不含危险化学品及监控化学品），机动车配件，百货，布料，化妆品，皮革制品，塑料制品，纸制品，陶瓷，文具用品，体育用品及器材，工艺品，家用电器；参与实业投资；设计、制作、发布、代理国内外各类广告。（以上项目法律、行政法规和国务院规定禁止的除外；法律、行政法规和国务院规定限制的项目须取得许可后方可经营）
财务状况	公司财务状况良好。
现金流和未来发展策略	公司经营活动现金流良好，未来发展以贸易和实业投资为主。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

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

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
马田兴	董事长、总经理	男	45	2012年5月16日	2015年5月15日	0	0	0		70.57	0
许冬瑾	副董事长、副总经理	女	44	2012年5月16日	2015年5月15日	46,557,350	46,557,350	0		58.76	0
邱锡伟	董事、副总经理、董事会秘书	男	43	2012年5月16日	2015年5月15日	155,100	155,100	0		58.7	0
马汉耀	董事	男	47	2012年5月16日	2015年5月15日	0	0	0		14.26	0
林大浩	董事	男	55	2012年5月16日	2015年5月15日	0	0	0		21.6	0
李建胜	董事	男	47	2012年5月16日	2015年5月15日	0	0	0		7.86	0
韩中伟	独立董事	男	46	2012年5月16日	2015年5月15日	0	0	0		7.39	0
李安定	独立董事	男	67	2012年5月16日	2015年5月15日	0	0	0		7.39	0
赵一平	独立董事	女	64	2012年5月16日	2015年5月15日	0	0	0		7.39	0

罗家谦	监事长	男	77	2012年5月16日	2015年5月15日	0	0	0		14.34	0
马焕洲	监事	男	48	2012年5月16日	2015年5月15日	0	0	0		14.98	0
温少生	监事	男	35	2012年5月16日	2015年5月15日	0	0	0		16.7	0
林国雄	副总经理	男	55	2012年5月16日	2015年5月15日	100,000	100,000	0		58.71	0
庄义清	财务总监	女	43	2012年5月16日	2015年5月15日	50,000	50,000	0		37.21	0
李建华	总经理助理	男	39	2012年5月16日	2015年5月15日	100,000	100,000	0		54.71	0
王敏	总经理助理	男	43	2012年5月16日	2015年5月15日	50,000	50,000	0		54.47	0
彭钦	总经理助理	男	39	2012年7月1日	2015年5月15日	50,000	50,000	0		27.47	0
合计	/	/	/	/	/	47,062,450	47,062,450	0	/	532.51	0

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

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

邱锡伟：1997年6月至今，任公司董事、副总经理、董事会秘书。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

庄义清：2001年4月至今，任公司财务总监。

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

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

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

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

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

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
许冬瑾	成都康美药业有限公司	执行董事	2007 年 10 月 15 日	
许冬瑾	广发基金管理有限公司	董事	2008 年 6 月 6 日	
许冬瑾	康美新开河（吉林）药业有限公司	董事长、经理	2009 年 4 月 13 日	
许冬瑾	深圳市博益投资发展有限公司	董事	2009 年 6 月 20 日	
许冬瑾	普宁市汇金小额贷款有限责任公司	董事长	2009 年 7 月 14 日	
许冬瑾	北京康美制药有限公司	执行董事、经理	2009 年 12 月 9 日	
许冬瑾	上海美峰食品有限公司	执行董事	2009 年 12 月 29 日	
许冬瑾	上海金像食品有限公司	执行董事	2009 年 12 月 29 日	
许冬瑾	深圳市丰汇润投资有限公司	监事	2010 年 1 月 27 日	
许冬瑾	普宁市信宏实业投资有限公司	执行董事	2010 年 4 月 15 日	
许冬瑾	深圳市康美人生医药连锁有限公司	执行董事、经理	2010 年 9 月 6 日	
许冬瑾	康美药业（四川）有限公司	执行董事、经理	2010 年 10 月 15 日	
许冬瑾	康美保宁（四川）制药有限公司	执行董事、经理	2010 年 11 月 8 日	
许冬瑾	康美（亳州）世纪国药中药有限公司	执行董事、经理	2010 年 12 月 1 日	
许冬瑾	康美（亳州）世纪国药有限公司	执行董事、经理	2010 年 12 月 1 日	
许冬瑾	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	董事长、总经理	2010 年 12 月 1 日	
许冬瑾	康美滕王阁（四川）制药有限公司	执行董事、经理	2010 年 12 月 15 日	
许冬瑾	广东康美药物研究院有限公司	执行董事	2011 年 6 月 1 日	
许冬瑾	集安大地参业有限公司	执行董事、经理	2011 年 6 月 10 日	
许冬瑾	广东康美药业有限公司	执行董事	2011 年 7 月 1 日	
许冬瑾	康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	执行董事、经理	2011 年 7 月 2 日	
许冬瑾	成都康美药业生产有限公司	执行董事、经理	2011 年 7 月 4 日	
许冬瑾	康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司	执行董事、经理	2011 年 10 月 12 日	
许冬瑾	康美甘肃西部中药城有限公司	执行董事、经理	2011 年 11 月 14 日	
许冬瑾	普宁市汇润地产有限公司	监事	2011 年 12 月 21 日	
许冬瑾	康美（北京）药业有限公司	执行董事	2012 年 6 月 10 日	

许冬瑾	康美（深圳）电子商务有限公司	执行董事	2012年9月10日	
许冬瑾	广东康美物流有限公司	执行董事、经理	2012年10月19日	
许冬瑾	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	副董事长	2013年3月26日	
许冬瑾	康美中药城（青海）有限公司	执行董事兼总经理	2013年5月16日	
许冬瑾	吉林新开河食品有限公司	董事长兼总经理	2013年6月6日	
许冬瑾	康美实业（青海）有限公司	执行董事	2013年9月25日	
许冬瑾	广东康美支付有限公司	董事长兼总经理	2013年11月26日	
许冬瑾	广东康美通信服务有限公司	董事长	2013年11月27日	
邱锡伟	康美新开河（吉林）药业有限公司	董事	2009年4月13日	
邱锡伟	上海美峰食品有限公司	监事	2009年12月29日	
邱锡伟	上海金像食品有限公司	监事	2009年12月29日	
邱锡伟	广东康美药物研究院有限公司	监事	2011年6月1日	
邱锡伟	广东康美支付有限公司	董事	2013年11月26日	
温少生	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	董事	2010年9月26日	
温少生	广东康美之恋大药房连锁有限公司	监事	2010年12月6日	
温少生	康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	监事	2011年7月2日	
温少生	揭阳市信宏资产管理中心（有限合伙）	合伙人	2011年7月27日	
温少生	广东康美物流有限公司	监事	2011年10月19日	
温少生	康美药业（文山）药材种植管理有限公司	执行董事	2013年1月22日	
温少生	康美实业（青海）有限公司	监事	2013年9月25日	
温少生	广东康美支付有限公司	监事	2013年11月26日	
温少生	广东康美通信服务有限公司	董事	2013年11月27日	
王敏	上海金像食品有限公司	经理	2009年12月29日	
王敏	上海美峰食品有限公司	经理	2009年12月29日	
王敏	上海康美医药咨询有限公司	执行董事、经理	2010年12月16日	
王敏	上海康美药业有限公司	执行董事、经理	2011年12月7日	
王敏	浙江省土副保健品有限公司	执行董事、经理	2011年10月9日	
王敏	上海德大堂国药有限公司	监事	2012年3月8日	
马汉耀	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	董事	2010年12月1日	
林国雄	康美新开河（吉林）药业有限公司	监事	2009年4月13日	
林国雄	广东康美支付有限公司	监事	2013年11月26日	
李建华	广东康美药业有限公司	经理	2012年3月31日	
李建华	康美新开河（吉林）药业有限公司	董事	2013年6月21日	
李建华	成都康美药业有限公司	经理	2013年7月11日	
彭钦	北京康美制药有限公司	监事	2009年12月9日	
彭钦	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	董事	2013年3月26日	
彭钦	北京三合汇阳医药有限责任公司	执行董事	2013年8月13日	

马焕洲	广东康美通信息服务有限公司	监事	2013 年 11 月 27 日	
韩中伟	华南理工大学出版社	社长、经理	2011 年 1 月 10 日	
李定安	华南理工大学工商管理学院	教授	2007 年 1 月 1 日	
李定安	深圳中恒华发股份有限公司	独立董事	2010 年 8 月 11 日	
李定安	佳都新太科技股份有限公司	独立董事	2010 年 6 月 8 日	

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司《章程》的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照同行业和本地区上市公司工资水平，结合公司实际情况，根据绩效考核情况最终确定其报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	结合公司内部考核按月发放，年度清算。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2013 年度，公司支付董事、监事和高级管理人员报酬为 532.51 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,885
主要子公司在职员工的数量	3,345
在职员工的数量合计	6,230
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,173
销售人员	1,498
技术人员	734
财务人员	151
行政人员	1,674
合计	6,230
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	843
大专及中专以上	2,976
其他	2,411
合计	6,230

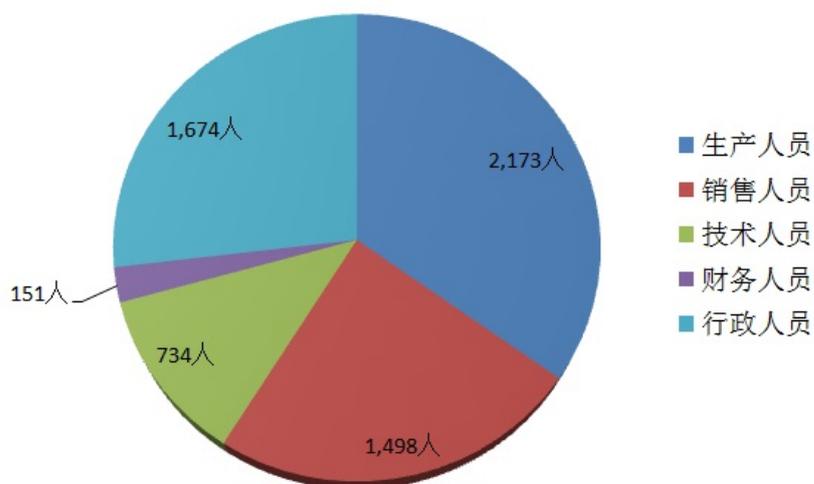
(二) 薪酬政策

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

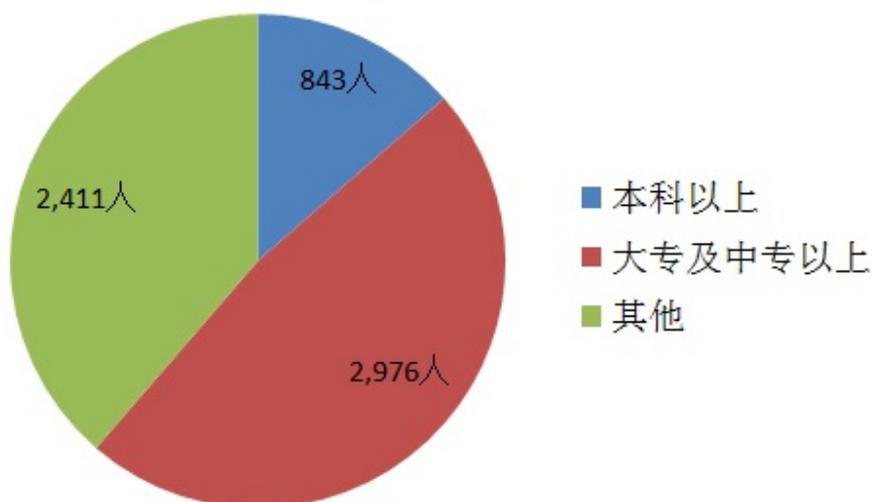
(三) 培训计划

结合公司战略发展要求及员工职业发展规划需求，公司已建立起了完善的培训管理体系，并不断进行优化和完善。以对员工的“全生涯管理、全过程培养”为目的，在外部师资资源和内部讲师队伍有效统筹的基础上，积极探索符合公司特色的培训课程体系及内部课程开发模式。通过定期开展各种专题课堂培训，组织户外拓展，采用轮岗训练及通过案例研讨、技能竞赛、读书交流等多种丰富多彩、因地制宜的学习形式，引导员工自动自发学习，达到“在快乐中学习、在学习中成长”的目的。坚持理论联系实际，学以致用，坚持按需施教，讲求实效，不断提高员工的工作水平和创新能力。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

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

2、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司所有董事均能按照《董事会议事规则》等制度履行职责和义务。

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

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

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

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

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

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

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会决议	2013 年 6 月 7 日	1、公司 2012 年度董事会工作报告；2、公司 2012 年度监事会工作报	审议通过全部议案	http://www.sse.com.cn	2013 年 6 月 8 日

		告；3、公司 2012 年年度报告（正文及摘要）；4、公司 2012 年度财务决算报告；5、公司 2012 年度利润分配预案；6、关于续聘会计师事务所及支付审计费用的议案；7、公司申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案；8、关于拟投资 8.5 亿元建设青海中药城项目的议案；9、关于修订公司《募集资金管理制度》的议案。			
2013 年度第一次临时股东大会决议	2013 年 9 月 18 日	1、关于投资 10 亿元滚动建设康美（亳州）华佗国际中药城项目二期工程的议案； 2、关于修订《关联交易管理制度》的议案；3、关于制订《累积投票制实施细则》的议案； 4、关于制订《董事、监事及高级管理人员引咎辞职和罢免制度》的议案； 5、关于修订《公司章程》的议案； 6、关于修订《股东大会议事规则》的议案；7、关于修订《董事会议事规则》的议案；8、关于修订《董事会独立董事工作细则》的议案。	审议通过全部议案	http://www.sse.com.cn	2013 年 9 月 19 日
2013 年度第二次临时股东大会决议	2013 年 11 月 20 日	1、关于以集中竞价交易方式回购股份的议案；1.01、回购股份的方式；1.02、回购股份的价格区间； 1.03、拟回购股份的种类、数量及占总股本的比例；1.04、拟用于回购的资金总额及资金来源；1.05、回购股份的期限； 1.06、决议的有效期； 2、	审议通过全部议案	http://www.sse.com.cn	2013 年 11 月 21 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
马兴田	否	9	9	6	0	0	否	3
许冬瑾	否	9	9	6	0	0	否	3
李建胜	否	9	9	6	0	0	否	3
林大浩	否	9	9	6	0	0	否	3
马汉耀	否	9	9	6	0	0	否	3
邱锡伟	否	9	9	6	0	0	否	3
韩中伟	是	9	9	6	0	0	否	3
李定安	是	9	9	6	0	0	否	3
赵一平	是	9	9	6	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

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

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合康美药业股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2013 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度内部控制情况进行独立审计，会计师事务所出具的是标准无保留意见的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师何国铨、张静璃、中国注册会计师：何国铨、中国注册会计师：张静璃审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

广会审字[2014]G14000600016 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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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。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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：何国铨

中国注册会计师：张静璃

中国 广州

二〇一四年三月二十六日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位:康美药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	8,497,052,709.39	6,105,810,898.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	166,023,637.83	53,128,565.24
应收账款	4	1,705,348,741.09	1,330,747,169.18
预付款项	6	322,947,135.14	346,109,150.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	3	1,067,500.00	2,258,666.67
应收股利			
其他应收款	5	86,185,418.74	48,071,633.37
买入返售金融资产			
存货	7	3,785,913,720.97	3,559,764,594.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	78,217,452.25	68,109,381.30
流动资产合计		14,642,756,315.41	11,514,000,060.20
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	285,871,475.42	232,090,055.35
投资性房地产	11	534,789,155.06	49,888,740.13
固定资产	12	3,848,840,184.00	2,600,338,455.09
在建工程	13	767,453,413.49	1,455,199,305.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	14	1,802,685,133.20	1,877,439,815.09
开发支出			
商誉	15	172,941,242.43	169,597,445.40
长期待摊费用	16	54,112,964.13	34,012,861.12
递延所得税资产	17	51,550,334.43	25,726,126.20
其他非流动资产	19	90,388,757.47	
非流动资产合计		7,608,632,659.63	6,444,292,804.22
资产总计		22,251,388,975.04	17,958,292,864.42
流动负债:			
短期借款	20	2,294,076,261.00	2,100,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	21	975,884,278.00	763,985,553.01
预收款项	22	462,466,472.19	370,912,264.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	23	26,507,270.29	19,964,125.59
应交税费	24	228,279,954.41	137,592,802.17
应付利息	25	114,250,043.10	87,292,996.08
应付股利			
其他应付款	26	156,978,612.92	70,396,199.05
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	27	874,888,625.59	200,000,000.00
其他流动负债	28	2,000,000,000.00	
流动负债合计		7,133,331,517.50	3,750,143,940.40
非流动负债：			
长期借款	29	204,500,000.00	
应付债券	30	2,493,749,999.90	3,311,471,254.05
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	31	389,419,837.42	313,539,461.34
非流动负债合计		3,087,669,837.32	3,625,010,715.39
负债合计		10,221,001,354.82	7,375,154,655.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	32	2,198,714,483.00	2,198,714,483.00
资本公积	33	4,749,772,882.00	4,743,194,077.32
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	34	645,602,765.79	463,210,792.35
一般风险准备			
未分配利润	35	4,433,546,805.24	3,175,864,680.90
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		12,027,636,936.03	10,580,984,033.57
少数股东权益		2,750,684.19	2,154,175.06
所有者权益合计		12,030,387,620.22	10,583,138,208.63
负债和所有者权益总计		22,251,388,975.04	17,958,292,864.42

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位:康美药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		8,144,223,846.07	5,853,232,075.55
交易性金融资产			
应收票据		164,835,791.38	53,128,565.24
应收账款	1	1,456,292,179.64	1,026,260,447.93
预付款项		260,297,154.51	310,146,380.43
应收利息		1,067,500.00	2,258,666.67
应收股利			
其他应收款	2	2,137,988,707.19	1,652,258,481.08
存货		2,231,533,778.39	1,753,337,527.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,740,910.93	4,462,131.19
流动资产合计		14,413,979,868.11	10,655,084,276.00
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,011,432,737.02	1,722,551,316.95
投资性房地产			
固定资产		2,750,977,279.35	2,042,998,630.46
在建工程		279,182,870.68	867,555,559.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,545,251,716.87	1,558,913,726.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,352,292.11	20,902,510.92
递延所得税资产		4,989,887.35	3,751,013.24
其他非流动资产		69,855,281.06	
非流动资产合计		6,693,042,064.44	6,216,672,757.86
资产总计		21,107,021,932.55	16,871,757,033.86
流动负债:			

短期借款		2,294,076,261.00	2,100,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		777,281,967.40	498,857,289.19
预收款项		3,175,650.91	
应付职工薪酬		14,593,649.36	12,998,412.07
应交税费		176,994,532.43	112,183,165.40
应付利息		114,250,043.10	87,292,996.08
应付股利			
其他应付款		175,421,123.68	14,820,194.51
一年内到期的非流动负债		874,888,625.59	200,000,000.00
其他流动负债		2,000,000,000.00	
流动负债合计		6,430,681,853.47	3,026,152,057.25
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	
应付债券		2,493,749,999.90	3,311,471,254.05
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		117,744,761.77	60,044,047.58
非流动负债合计		2,811,494,761.67	3,371,515,301.63
负债合计		9,242,176,615.14	6,397,667,358.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,198,714,483.00	2,198,714,483.00
资本公积		4,749,772,882.00	4,743,194,077.32
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		645,602,765.79	463,210,792.35
一般风险准备			
未分配利润		4,270,755,186.62	3,068,970,322.31
所有者权益（或股东权益）合计		11,864,845,317.41	10,474,089,674.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,107,021,932.55	16,871,757,033.86

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

合并利润表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,358,728,517.00	11,165,154,818.12
其中：营业收入	36	13,358,728,517.00	11,165,154,818.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,228,097,569.72	9,516,046,819.78
其中：营业成本	36	9,872,688,780.15	8,356,062,662.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	37	95,348,027.35	57,877,231.60
销售费用	38	383,046,580.04	343,845,068.41
管理费用	39	507,058,821.97	422,346,668.75
财务费用	40	355,798,589.83	312,514,636.17
资产减值损失	42	14,156,770.38	23,400,552.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	41	48,705,417.10	47,917,106.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,702,615.39	47,917,106.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,179,336,364.38	1,697,025,104.78
加：营业外收入	43	46,390,212.71	22,417,800.71
减：营业外支出	44	11,716,220.18	26,828,979.98
其中：非流动资产处置损失		419,085.33	325,384.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,214,010,356.91	1,692,613,925.51
减：所得税费用	45	333,596,853.40	251,255,469.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,880,413,503.51	1,441,358,456.27
归属于母公司所有者的净利润		1,879,816,994.38	1,441,191,488.21
少数股东损益		596,509.13	166,968.06
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	46	0.855	0.655
（二）稀释每股收益	46	0.855	0.655
七、其他综合收益	47	6,578,804.68	3,434,484.37
八、综合收益总额		1,886,992,308.19	1,444,792,940.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,886,395,799.06	1,444,625,972.58
归属于少数股东的综合收益总额		596,509.13	166,968.06

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司利润表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	12,096,589,713.72	10,029,624,283.70
减：营业成本	4	8,997,999,229.23	7,520,644,207.22
营业税金及附加		39,316,508.87	34,727,127.45
销售费用		257,110,019.18	264,566,118.06
管理费用		355,587,477.59	311,833,191.75
财务费用		361,847,721.33	313,545,056.06
资产减值损失		11,104,623.74	9,007,828.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	5	48,702,615.39	47,917,106.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,702,615.39	47,917,106.44
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,122,326,749.17	1,623,217,860.61
加：营业外收入		19,884,441.56	7,590,379.56
减：营业外支出		10,877,183.46	18,143,469.74
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,131,334,007.27	1,612,664,770.43
减：所得税费用		307,414,272.92	227,428,290.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,823,919,734.35	1,385,236,480.03
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.830	0.655
（二）稀释每股收益		0.830	0.655
六、其他综合收益		6,578,804.68	3,434,484.37
七、综合收益总额		1,830,498,539.03	1,388,670,964.40

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

合并现金流量表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,309,429,287.49	11,988,967,995.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			120,144.40
收到其他与经营活动有关的现金	48	243,549,437.91	138,042,606.04
经营活动现金流入小计		14,552,978,725.40	12,127,130,746.13
购买商品、接受劳务支付的现金		11,332,236,482.34	9,871,139,169.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		293,025,212.63	218,318,985.26
支付的各项税费		783,502,625.97	567,430,416.75
支付其他与经营活动有关的现金	48	470,203,775.61	461,891,969.11
经营活动现金流出小计		12,878,968,096.55	11,118,780,540.58
经营活动产生的现金流量净额		1,674,010,628.85	1,008,350,205.55
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		28,298.29	
取得投资收益收到的现金		18,002,801.71	24,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,300.00	85,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,053,400.00	24,085,010.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		703,430,266.68	1,405,034,861.56
投资支付的现金		16,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	49	3,391,037.14	566,143.87
支付其他与投资活动有关的现金	48	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计		753,321,303.82	1,405,601,005.43
投资活动产生的现金流量净额		-735,267,903.82	-1,381,515,995.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,998,576,261.00	2,700,000,000.00
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,998,576,261.00	2,700,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,800,000,000.00	2,140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		759,697,016.49	412,325,596.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	48	9,919,328.71	
筹资活动现金流出小计		3,569,616,345.20	2,552,325,596.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,428,959,915.80	147,674,403.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,367,702,640.83	-225,491,386.31
加：期初现金及现金等价物余额		6,097,548,509.56	6,323,039,895.87
六、期末现金及现金等价物余额		8,465,251,150.39	6,097,548,509.56

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司现金流量表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,829,909,139.42	10,741,735,885.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		361,629,889.12	156,197,555.49
经营活动现金流入小计		13,191,539,028.54	10,897,933,441.15
购买商品、接受劳务支付的现金		10,171,960,306.14	8,292,015,067.86
支付给职工以及为职工支付的现金		152,423,727.90	125,147,525.92
支付的各项税费		655,480,996.43	478,902,163.59
支付其他与经营活动有关的现金		850,675,227.79	835,682,181.06
经营活动现金流出小计		11,830,540,258.26	9,731,746,938.43
经营活动产生的现金流量净额		1,360,998,770.28	1,166,186,502.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,000,000.00	24,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,000,000.00	24,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,786,526.06	765,171,182.54
投资支付的现金		246,500,000.00	790,461,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	
投资活动现金流出小计		512,386,526.06	1,555,632,982.54
投资活动产生的现金流量净额		-494,386,526.06	-1,531,632,982.54
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,994,076,261.00	2,700,000,000.00
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,994,076,261.00	2,700,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,800,000,000.00	2,136,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		759,697,016.49	412,325,596.43
支付其他与筹资活动有关的现金		9,919,328.71	
筹资活动现金流出小计		3,569,616,345.20	2,548,325,596.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,424,459,915.80	151,674,403.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,291,072,160.02	-213,772,076.25
加: 期初现金及现金等价物余额		5,853,151,686.05	6,066,923,762.30
六、期末现金及现金等价物余额		8,144,223,846.07	5,853,151,686.05

法定代表人: 马兴田

主管会计工作负责人: 许冬瑾

会计机构负责人: 庄义清

合并所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	2,198,714,483.00	4,743,194,077.32			463,210,792.35		3,175,864,680.90		2,154,175.06	10,583,138,208.63
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		6,578,804.68			182,391,973.44		1,257,682,124.34		596,509.13	1,447,249,411.59
(一)净利润							1,879,816,994.38		596,509.13	1,880,413,503.51
(二)其他综合收益		6,578,804.68								6,578,804.68
上述(一)和(二)小计		6,578,804.68					1,879,816,994.38		596,509.13	1,886,992,308.19
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					182,391,973.44		-622,134,870.04			-439,742,896.60
1.提取盈余公积					182,391,973.44		-182,391,973.44			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-439,742,896.60			-439,742,896.60
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										

1. 资本公积 转增资本(或 股本)									
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)									
3. 盈余公积 弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储 备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七)其他									
四、本期期末 余额	2,198,714,483.00	4,749,772,882.00			645,602,765.79	4,433,546,805.24	2,750,684.19	12,030,387,620.22	

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	2,198,714,483.00	4,739,759,592.95			324,687,144.35		1,983,132,564.84		1,987,207.00	9,248,280,992.14
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,198,714,483.00	4,739,759,592.95			324,687,144.35		1,983,132,564.84		1,987,207.00	9,248,280,992.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		3,434,484.37			138,523,648.00		1,192,732,116.06		166,968.06	1,334,857,216.49
(一) 净利润							1,441,191,488.21		166,968.06	1,441,358,456.27
(二) 其他综合收益		3,434,484.37								3,434,484.37
上述(一)和(二)小计		3,434,484.37					1,441,191,488.21		166,968.06	1,444,792,940.64
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					138,523,648.00		-248,459,372.15			-109,935,724.15
1. 提取盈余公积					138,523,648.00		-138,523,648.00			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-109,935,724.15			-109,935,724.15
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	2,198,714,483.00	4,743,194,077.32			463,210,792.35		3,175,864,680.90		2,154,175.06
									10,583,138,208.63

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,198,714,483.00	4,743,194,077.32			463,210,792.35		3,068,970,322.31	10,474,089,674.98
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,198,714,483.00	4,743,194,077.32			463,210,792.35		3,068,970,322.31	10,474,089,674.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		6,578,804.68			182,391,973.44		1,201,784,864.31	1,390,755,642.43
(一)净利润							1,823,919,734.35	1,823,919,734.35
(二)其他综合收益		6,578,804.68						6,578,804.68
上述(一)和(二)小计		6,578,804.68					1,823,919,734.35	1,830,498,539.03
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					182,391,973.44		-622,134,870.04	-439,742,896.60
1.提取盈余公积					182,391,973.44		-182,391,973.44	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-439,742,896.60	-439,742,896.60
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积								

转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七)其他							
四、本期期末余额	2,198,714,483.00	4,749,772,882.00			645,602,765.79	4,270,755,186.62	11,864,845,317.41

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,198,714,483.00	4,739,759,592.95			324,687,144.35		1,932,193,214.43	9,195,354,434.73
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,198,714,483.00	4,739,759,592.95			324,687,144.35		1,932,193,214.43	9,195,354,434.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,434,484.37			138,523,648.00		1,136,777,107.88	1,278,735,240.25
(一)净利润							1,385,236,480.03	1,385,236,480.03
(二)其他综合收益		3,434,484.37						3,434,484.37
上述(一)和(二)小计		3,434,484.37					1,385,236,480.03	1,388,670,964.40
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					138,523,648.00		-248,459,372.15	-109,935,724.15
1.提取盈余公积					138,523,648.00		-138,523,648.00	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-109,935,724.15	-109,935,724.15
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								

2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七)其他							
四、本期期末余额	2,198,714,483.00	4,743,194,077.32			463,210,792.35	3,068,970,322.31	10,474,089,674.98

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

三、 公司基本情况

历史沿革

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

2005 年 10 月 14 日，经公司股权分置改革的相关股东大会审议通过股权分置改革方案，公司非流通股股东普宁市康美实业有限公司（已更名为“康美实业有限公司”）、普宁市国际信息咨询服务有限公司、普宁市金信典当行有限公司、许燕君、许冬瑾为获得所持有的公司非流通股的上市流通权，向 2005 年 10 月 21 日为实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股流通股支付 2.5 股股票对价，实际共计支付 6,750,000.00 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壹拾伍亿贰仟捌佰捌拾万元（RMB1,528,800,000.00）。

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

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

股价格为 6.88 元/股。公司本次配股缴款工作日为 2010 年 12 月 28 日起至 2011 年 1 月 4 日，工作已于 2011 年 1 月 4 日结束，公司最终成功配股数量为 504,344,431.00 股，发行后的注册资本为人民币贰拾壹亿玖仟捌佰柒拾壹万肆仟肆佰捌拾叁元（RMB 2,198,714,483.00）。是次验资业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具广会所验字[2011]第 10006270029 号验资报告验证。

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等。

生产：中药饮片（净制、切制、醋制、酒制、盐制、炒、煅、蒸、煮、炖、焯、制炭、炙制、制霜、水飞，含毒性饮片，直接口服饮片），颗粒剂，片剂、硬胶囊剂（均含头孢菌素、青霉素类），原料药（甲磺酸多沙唑嗪、盐酸丙哌维林、泛酸钙、吉法酯、盐酸坦洛新、雷贝拉唑钠）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）；在经核准的区域内直销经核准的产品（具体区域和产品以商务部直销行业管理网站公布的为准）。

基本组织架构

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

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

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

(二) 遵循企业会计准则的声明：

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

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

— 同一控制下的企业合并

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

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

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

一非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

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

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、 -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。

-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。

-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。

-当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

(八) 外币业务和外币报表折算：

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；

在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账

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

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

(九) 金融工具：

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

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

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

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

一 所转移金融资产的账面价值；

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

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

一 终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时,应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。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。

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

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

(十) 应收款项:

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

2-3 年	50%	50%
3 年以上	80%	80%

说明：合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

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

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

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

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

一消耗性生物资产

本公司消耗性生物资产主要是自行种植的人参，三七等，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。

一开发产品是指已建成待出售的物业。

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

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

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

五五摊销法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品使用期限在一年以下的采用一次摊销法。

(2) 包装物

一次摊销法

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

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

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

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

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

-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。

-长期股权投资的收益确认方法

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

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

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

3、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其

他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(十三) 投资性房地产：

一 投资性房地产的确定标准和分类

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

一 投资性房地产的计量

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

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

类 别	预计使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年-35 年	5	4.75-2.71
土地使用权	30 年-40 年	-	3.33-2.50

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

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。

2、 各类固定资产的折旧方法：

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

-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。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物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。

(十五) 在建工程：

一 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算

一 在建工程结转为固定资产的时点

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

一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

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

(十六) 借款费用：

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

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

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

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

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

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

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

(十七) 无形资产：

-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。

(十八) 商誉

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

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

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

(十九) 长期待摊费用：

-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。

(二十) 职工薪酬

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

(二十一) 预计负债：

一 预计负债的确认标准

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

一 预计负债的计量方法

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

(二十二) 资产减值

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

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

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

(二十三) 收入：

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

一销售药品：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

一物业销售：物业销售在房产完工并验收、签定了销售合同、取得了买方付款证明并交付使用时确认物业销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接受的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认收入的实现。

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

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

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

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

(二十四) 政府补助：

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

一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。

一 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。

一 所得税费用计量

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

(二十六) 利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

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

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	6%、11%、13%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额	按超率累进税率 30% - 60%

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连锁有限公司	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%	
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%	
广东康美支付有限公司	25%	
广东康美通信息服务有限公司	25%	
吉林新开河食品有限公司	25%	
北京三合汇阳医药有限责任公司	25%	
康美中药城（青海）有限公司	25%	

（二） 税收优惠及批文

1、本公司于 2011 年 8 月 23 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GF201144000270。2013 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。2013 年度企业所得税执行 0% 的税

率政策。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
康美新开河(吉林)药业有限公司*a	全资子公司	吉林省集安市	制药	35,000.00	人参、二、三类中药材、土特产品种植销售；野山参、蛤蟆油、鹿茸收购、销售；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、抗生素批发、零售(药品经营许可证有效期至2015年1月12日)中药饮片(净制、蒸制、切制)；蔬菜制品【食用菌制品(干制食用菌)】(工业产品生产许可证有效期至2014年7月5日)；科研协作、技术研发、项目合作、劳务咨询、房屋租赁(以上经营项目，法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营。许可经营项目凭有	35,000.00		100.00	100.00	是			

					效许可证件或批准文件经营；未取得有效许可证件或批准文件前严禁从事生产经营活动)								
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	10,000.00	生活用消毒用品。销售：生化药品、中药材、中药饮片、生物制品（不含预防性生物制品）、化学原料药、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂（凭药品经营许可证经营，有效期至2017年10月23日）、预包装食品（凭食品流通许可证有效期内经营）；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：普通诊察器械；医用化验和基础设备器具；手术室、急救室、诊疗室设备及器具；医用卫生材料及敷料（凭医疗器械经营企业许可证在有效期内经营）。	10,000.00		100.00	100.00	是			
北京康美制药有限公司* ^c	全资子公司	北京市大兴区	中药饮片	3,000.00	生产中药饮片。制造服装。	3,000.00		100.00	100.00	是			
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司* ^d	全资子公司	安徽省亳州市	房地产开发	36,046.18	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。	36,046.18		100.00	100.00	是			
深圳市康美人生医药连锁有限公司* ^e	全资子公司	广东省深圳市	药物零售	500.00	药品研发；一类医疗器械、家电、化妆品、百货、日用品的销售；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）。^预包装食品的批发兼零售（不含药品、复热预包装食品）；中药饮片，中成药。	500.00		100.00	100.00	是			

广东康美之恋大药房连锁有限公司*f	全资子公司	广东省普宁市	药物零售	1,000.00	零售（连锁）：中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除疫苗）；批发兼零售：预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；批发：医疗器械（第一、第二类不需要办理许可证部分），化妆品，日用品，保健食品。（有效期至2015年12月13日）	1,000.00		100.00	100.00	是			
广东康美药物研究院有限公司*g	全资子公司	广东省广州市	医药产品开发	1,000.00	医药产品开发，医药技术开发、技术咨询、技术服务	1,000.00		100.00	100.00	是			
康美药业（文山）药材种植管理有限公司*h	全资子公司	云南省文山市	种植	2,000.00	三七种植、加工、购销；三七系列产品研发及销售；三七种子、种苗研究、培育、购销及优良品种推广；GAP基地联建；中药材种植及销售本企业种植的中药材；化肥零售；农副产品的购销	2,000.00		100.00	100.00	是			
康美药业（四川）有限公司*i	全资子公司	四川省阆中市	药物批发	500.00	批发：生化药品、中药材、中药饮片、化学原料药、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂。	500.00		100.00	100.00	是			
康美（普宁）中药材专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	500.00	物业管理（凭有效资质证书经营），柜台出租。	500.00		100.00	100.00	是			
康美甘肃西部中药城有限公司*k	全资子公司	甘肃省陇西县	批发贸易	5,000.00	地产中药材现货交易、储藏；现代物流配送；电子信息发布与咨询；电子商务与信息管（须取得许可证经营的项目取得许可证后经营）。	5,000.00		100.00	100.00	是			
康美（毫）	全资	安徽	中药	1,000.00	一般经营项目：中药材市场开发与管，中药材（系未	1,000.00		100.00	100.00	是			

州) 华佗国际中药城商业有限公司*1	子公司	省亳州市	材市场开发与管		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。							
上海康美药业有限公司*m	控股子公司的控股子公司	上海市	医药咨询	12,000.00	医药咨询(不得从事诊疗活动), 从事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); 批发非实物方式: 预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏), 货物运输代理, 仓储服务, 打包服务, 人工搬运服务。 【经营项目涉及行政许可的, 凭许可证件经营】	12,000.00	100.00	100.00	是			
成都康美药业生产有限公司*n	控股子公司的控股子公司	成都市	中药饮片	5,000.00	中药饮片(净制、切制、炒制、烫制、酒炙、醋炙、盐炙、姜炙、蜜炙、油炙、制炭、煅制、蒸制、煮制、炖制、煨制、焗制、制霜)生产。(药品生产许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日)。	5,000.00	100.00	100.00	是			
广东康美物流有限公司*o	全资子公司	普宁市	货物运输	1,000.00	站场经营, 货物运输, 货运代理、配载、中转、联运、货物包装、仓储理货、堆存、运输信息服务。(有效期至 2015 年 12 月 29 日)	1,000.00	100.00	100.00	是			
广东康美药业有限公司*p	全资子公司	广州市	批发贸易	1,000.00	批发: 中药材(收购)、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品(除疫苗, 有效期至 2016 年 9 月 13 日); 批发兼零售: 预包装食品	1,000.00	100.00	100.00	是			

					(不含酒精饮料)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉,食品流通许可证有效期至 2016 年 5 月 6 日);销售:一类医疗器械、日用百货、化妆品、消毒用品;商品信息咨询。								
康美(深圳)电子商务有限公司*q	全资子公司	深圳市	电子商务	2,000.00	经营电子商务(涉及前置性行政许可的,须取得前置性行政许可文件后方可经营);计算机软硬件技术开发、销售;国内贸易(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);信息咨询、企业管理咨询、物流信息咨询(以上不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其它限制项目);投资兴办实业(具体项目另行申报)。	2,000.00		100.00	100.00	是			
通化康美大地参业有限公司*r	控股子公司的控股孙公司	通化县	种植业	100.00	农田人参种植;人参、地产药材、土特产收购、晾晒、销售(国家法律法规限制品种除外)。	100.00		90.00	90.00	是	6.973497		
广东康美支付有限公司*s	全资子公司	普宁市	电子商务	3,000.00	电子商务、电子支付的技术开发;销售计算机软、硬件;设计、制作、发布、代理国内外的各类广告;软件、硬件、网络开发与维护;市场营销策划、商务信息咨询。(以上项目法律、行政法规和国务院规定禁止的除外;法律、行政法规和国务院规定限制的项目须取得许可后方可经营)	3,000.00		100.00	100.00	是			
广东康美通信服务有限公司*t	全资子公司	普宁市	信息技术通讯	10,000.00	信息技术咨询服务,商务信息咨询,企业管理咨询,电子商务、电子支付的技术开发。(以上项目法律、行政法规和国务院规定禁止的除外;法律、行政法规和国务院规定限制的项目须取得许可后方可经营)	10,000.00		100.00	100.00	是			

吉林新开河食品有限公司* <u>u</u>	控股子公司的控股子公司	吉林省集安市	食品	2,000.00	食品、农副食品、饮料生产加工销售；土特产品种植、收购、加工销售；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（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进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务	2,000.00		100.00	100.00	是			
康美中药城（青海）有限公司* <u>v</u>	全资子公司	青海省	中药材	5,000.00	中药材市场开发；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；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；物业管理；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。（以上项目国家有专项规定涉及前置审批许可的除外）	5,000.00		100.00	100.00	是			

*a、由本公司出资组建，于 2009 年 4 月 13 日取得通化市工商行政管理局核发注册号为 220504000001349 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 5,000 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 1,000 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 12,000 万元。

*n 由成都康美药业有限公司出资组建，成立于 2011 年 8 月 25 日，取得成都市工商行政管理局核发注册号为 510109000193652 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 5,000 万元。

*o 由本公司出资组建，成立于 2012 年 1 月 19 日，取得普宁市工商行政管理局核发注册号为 445281000026977 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。

*p 由本公司出资组建，成立于 2012 年 3 月 31 日，取得广州市工商行政管理局核发注册号为 440101000194193 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。

*q 由本公司出资组建，成立于 2012 年 9 月 20 日，取得深圳市监督管理局核发注册号为 440301106551114 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 2,000 万元。

*r 由本公司出资组建，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 220521000016117 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。

*s 由本公司出资组建，成立于 2013 年 11 月 26 日，取得普宁市工商行政管理局核发注册号为 445281000037935 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 3,000 万元。

*t 由本公司出资组建，成立于 2013 年 11 月 27 日，取得普宁市工商行政管理局核发注册号为 445281000037994 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 10,000 万元。

*u 由康美新开河（吉林）药业有限公司出资组建，成立于 2013 年 6 月 6 日，取得通化市工商行政管理局核发注册号为 220504000006301 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。

*v 由本公司出资组建，成立于 2013 年 6 月 4 日，取得青海生物科技产业园区工商管理分局核发注册号为 633100010003881 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。

2、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数

						司净投资的其他项目余额					于冲减少数股东损益的金额	股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
康美(北京)药业有限公司*a	全资子公司	北京市房山区	制药	500.00	加工中药饮片。	500.00	100.00	100.00	是			
上海金像食品有限公司*b	全资子公司	上海市嘉定区	食品加工	6,500.00	预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏)、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)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),淀粉及淀粉制品(淀粉)(分装),商务咨询。【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】	7,525.03	100.00	100.00	是			
上海美峰食品有限公司*c	全资子公司	上海市嘉定区	贸易	2,500.00	预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏)、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)、酒类商品的批发(限分支机构经营),文具用品、办公用品、体育用品、日用百货、洗涤用品的销售,商务咨询,从事货物及技术的进出口业务。【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】	3,893.77	100.00	100.00	是			
康美(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	1,250.00	中药材市场开发;中药材(系未经炮制及药品标准或炮制规范允许初加工的中药材)(涉及许可的凭许可证经营,国家禁止经营的不得经营);中药材技术咨询、服务、研究利用;中药材现代化品种的研发;对外租赁柜台;自营和代理各类商品和技术的进出口	6,831.14616	100.00	100.00	是			

					(国家禁止进出口的商品和技术除外)。								
康美(亳州)世纪中药有限公司*e	控股子公司	安徽省亳州市	贸易	5,000.00	中药材、中药饮片; 中药材技术研究利用、咨询服务; 农副产品收购; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。	5,000.00		100.00	100.00	是			
康美滕王阁(四川)制药有限公司*f	全资子公司	四川省阆中市	制药	3,000.00	片剂、颗粒剂、丸剂、中药饮片[净制、切制、炒制、炙制、煅制、蒸制(含曲类)]、毒性饮片[净制、切制、炒制、醋炙、烫制、蒸制、煮制、制霜]生产、销售; 中药材种植(国家禁止种植的除外)收购、销售, 对外贸易。	1,000.00		100.00	100.00	是			
康美保宁(四川)制药有限公司*g	全资子公司	四川省阆中市	制药	2,000.00	原料药(葡萄糖)、颗粒剂、硬胶囊剂、片剂、散剂、糖浆剂、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。	200.00		100.00	100.00	是			
上海康美医药咨询有限公司*h	全资子公司	上海市嘉定区	医药咨询	33,000.00	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、办公用品、日用百货、化妆品、二类、三类医疗器械(具体项目详见许可证)的销售, 从事电子产品技术领域内的技术开发、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】	34,550.00		100.00	100.00	是			
浙江省土副保健品	控股子公司	浙江省杭州	保健食品	1,500.00	许可经营项目: 预包装食品的批发兼零售(凭《食品流通许可证》, 有效期至 2014 年 4 月 24 日)。一般经营项目: 保	2,427.248086		100.00	100.00	是			

有限公司* i	市的控 股子公 司	市			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。)							
集安大地参业有限公司* j	控股子 公司的 控股子 公司	吉林 省集 安市	种植	1,120.00	人参种植;人参、中药材、木耳、蘑菇、山野菜收购、晾晒、销售;对外贸易; 有机肥料制造、销售; 科研协作、人参研发、项目合作、劳务咨询、房屋租赁(法律、法规和国务院决定禁止的,不得经营;许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营;一般经营项目可自主选择经营)	1,700.00	90.00	90.00	是	275.068419		
上海德大药业有限公司* k	控股子 公司的 控股孙 公司	上海	制药	500.00	中药饮片(含毒性饮片)生产,植物种植。【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】	116.275859	100.00	100.00	是			
北京三合汇阳医药有限公司* l	全资 子公 司	北京	贸易	200.00	销售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品。	510.00	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 2,500 万元。2009 年 12 月 29 日上海市工商行政管理局嘉定分局向该公司换发注册号为 310114000237032 的企业法人营业执照。

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

*e、该公司系由康美(亳州)世纪国药有限公司于 2009 年 02 月 04 日投资设立,取得注册号为 341600000033603 的企业法人营业执照,2013 年 8 月 15 日,本公司增资 4,500 万元,本次增资后该公司注册资本变更为 5,000 万元。

*f、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 3,000 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。

*g、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 2,000 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。

*h、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 11 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,2013 年 5 月 23 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 33,000 万元。

*i、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。

*j、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向该公司换发了注

册号为 22058200001001 的企业法人营业执照。

*k、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。

*l、北京三合汇阳医药有限责任公司系由自然人韩艳、林海平、熊大斌、钟世强股东共同出资组建，注册资本为 200 万元。根据康美药业与韩艳、林海平、熊大斌、钟世强签订的股权收购合同，康美药受让韩艳、林海平、熊大斌、钟世强持有该公司的全部股权；于 2013 年 8 月 13 日北京市工商行政管理局朝阳区分局向该公司换发了注册号为 110105007280821 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支付有限公司，故纳入合并范围。
- b、本年度公司投资设立广东康美通信息服务有限公司，故纳入合并范围。
- c、本年度公司投资设立康美中药城（青海）有限公司，故纳入合并范围。
- d、本年度公司下属子公司康美新开河(吉林)药业有限公司投资设立吉林新开河食品有限公司，故纳入合并范围。
- e、本年度公司与北京三合汇阳医药有限责任公司全体股东签订了股权转让协议，受让北京三合汇阳医药有限责任公司 100% 股权，股权转让款为 510 万元。相关的工商变更手续于 2013 年 8 月 13 日已经办理完毕，故纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
广东康美支付有限公司	29,953,892.17	-46,107.83	
广东康美通信息服务有限公司	99,963,469.72	-36,530.28	
康美中药城（青海）有限公司	49,730,615.07	-269,384.93	
吉林新开河食品有限公司	19,988,736.27	-11,263.73	
北京三合汇阳医药有限责任公司	1,553,876.64	-147,823.26	2013 年 8 月 13 日

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京三合汇阳医药有限责任公司	3,343,797.03	收购价格与该公司截至 2013 年 8 月 13 日可辨认资产、负债公允价值之间的差异

七、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	1,451,331.53	2,167,774.21
银行存款：		

人民币	8,460,601,478.19	6,094,747,631.24
其他货币资金:		
人民币	34,999,899.67	8,895,493.35
合计	8,497,052,709.39	6,105,810,898.80

期末本公司存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项，受到限制的货币资金 31,801,559.00 元，其中：支付机构客户备付金 9,327,881.45 元，房贷账户保证金 22,473,677.55 元。

(二) 应收票据:

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	137,673,478.62	50,010,497.09
商业承兑汇票	28,350,159.21	3,118,068.15
合计	166,023,637.83	53,128,565.24

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
华东医药股份有限公司	2013 年 11 月 28 日	2014 年 5 月 16 日	4,997,588.32	
南京医药（淮安）天颐有限公司	2013 年 8 月 29 日	2014 年 2 月 28 日	4,705,178.20	
广州医药进出口有限公司	2013 年 11 月 29 日	2014 年 5 月 29 日	4,000,000.00	
安徽省宣城市医药有限公司	2013 年 10 月 31 日	2014 年 4 月 30 日	3,451,503.00	
湖南同安医药有限公司	2013 年 12 月 27 日	2014 年 6 月 27 日	3,329,600.00	
合计	/	/	20,483,869.52	/

3、 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
广东为尔康医药有限公司	2013.11.26	2014.02.25	8,872,596.00	
广东省人民医院	2013.08.27	2013.12.27	6,693,693.32	
广东省人民医院	2013.09.26	2014.01.26	6,064,235.84	
重庆医药（集团）股份有限公司	2013.12.19	2014.06.19	5,977,950.00	
广东省人民医院	2013.10.23	2014.02.23	5,267,187.21	
合计	-	-	32,875,662.37	

(三) 应收利息:

1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

定期存款利息	2,258,666.67	20,378,770.05	21,569,936.72	1,067,500.00
合计	2,258,666.67	20,378,770.05	21,569,936.72	1,067,500.00

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,602,234.73	0.21	3,602,234.73	100.00	3,602,234.73	0.26	3,602,234.73	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,742,784,300.62	99.68	37,435,559.53	2.15	1,361,066,660.79	99.59	30,319,491.61	2.23
组合小计	1,742,784,300.62	99.68	37,435,559.53	2.15	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	0.11	2,030,049.09	100.00	2,030,049.09	0.15	2,030,049.09	100.00
合计	1,748,416,584.44	/	43,067,843.35	/	1,366,698,944.61	/	35,951,775.43	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

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

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
信用期内	1,580,617,282.78	90.69	15,806,172.84	1,160,082,728.52	85.24	11,600,827.30
信用期-1 年	129,157,734.86	7.41	6,458,552.90	180,770,447.61	13.28	9,038,522.40
1 年以内	1,709,775,017.64	98.10	22,264,725.74	1,340,853,176.13	98.52	20,639,349.70

小计						
1 至 2 年	17,772,157.69	1.02	5,331,647.31	12,230,130.72	0.90	3,669,039.23
2 至 3 年	7,835,046.04	0.45	3,917,523.04	1,251,934.94	0.09	625,967.48
3 年以上	7,402,079.25	0.43	5,921,663.44	6,731,419.00	0.49	5,385,135.20
合计	1,742,784,300.62	100.00	37,435,559.53	1,361,066,660.79	100.00	30,319,491.61

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

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

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名客户	业务关系	28,951,400.00	信用期内	1.66
第一名客户	业务关系	20,608,600.00	信用期内-1 年	1.18
第二名客户	业务关系	28,065,709.08	信用期内	1.61
第三名客户	业务关系	26,322,916.00	信用期内	1.51
第四名客户	业务关系	25,199,850.66	信用期内	1.44
第五名客户	业务关系	24,307,446.56	信用期内	1.39
合计	/	153,455,922.30	/	8.79

4、 应收关联方账款情况

截至 2013 年 12 月 31 日止，应收关联方款项见"本附注六、6 关联方未结算余额"。

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重	5,049,207.37	4.80	5,049,207.37	100.00	5,319,207.37	7.77	5,319,207.37	100.00

大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	100,215,777.40	95.20	14,030,358.66	14.00	63,131,130.19	92.23	15,059,496.82	23.85
组合小计	100,215,777.40	95.20	14,030,358.66	14.00	63,131,130.19	92.23	15,059,496.82	23.85
合计	105,264,984.77	/	19,079,566.03	/	68,450,337.56	/	20,378,704.19	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
集安市财政局	5,049,207.37	5,049,207.37	100.00	账龄长
合计	5,049,207.37	5,049,207.37	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	79,478,718.12	79.31	3,973,935.90	26,503,258.22	41.99	1,325,166.64
1 年以内小计	79,478,718.12	79.31	3,973,935.90	26,503,258.22	41.99	1,325,166.64
1 至 2 年	8,550,649.25	8.53	2,565,194.77	24,376,915.30	38.61	7,313,074.45
2 至 3 年	7,526,333.58	7.51	3,763,166.81	11,265,032.00	17.84	5,632,516.00
3 年以上	4,660,076.45	4.65	3,728,061.18	985,924.67	1.56	788,739.73
合计	100,215,777.40	100.00	14,030,358.66	63,131,130.19	100.00	15,059,496.82

2、 本期转回或收回情况

单位: 元 币种: 人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
集安市财政局	收回	账龄长	5,319,207.37	270,000.00	
合计	/	/	5,319,207.37	/	/

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

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

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名客户	业务关系	50,250,000.00	1 年以内	47.74
第一名客户	业务关系	3,012,100.00	1-2 年	2.86
第二名客户	业务关系	5,004,500.00	2-3 年	4.75
第三名客户	业务关系	5,049,207.37	3 年以上	4.80
第四名客户	业务关系	3,420,747.00	3 年以上	3.25
第五名客户	业务关系	1,649,658.00	1 年以内	1.57
合计	/	68,386,212.37	/	64.97

截至 2013 年 12 月 31 日止，应收关联方款项见"本附注七、（四）关联方应收应付款项"。

(六) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	234,179,204.35	72.51	287,828,207.32	83.16
1 至 2 年	44,588,871.57	13.81	15,303,333.19	4.42
2 至 3 年	3,532,147.86	1.09	5,989,607.24	1.73
3 年以上	40,646,911.36	12.59	36,988,003.20	10.69
合计	322,947,135.14	100.00	346,109,150.95	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名客户	业务关系	57,076,752.00	1 年以内	货款
第二名客户	业务关系	28,000,000.00	1 年以内	货款
第三名客户*a	业务关系	350,000.00	2-3 年	技术转让
第三名客户*a	业务关系	27,000,000.00	3 年以上	技术转让
第四名客户*b	业务关系	15,000,000.00	1 年以内	技术转让
第四名客户*b	业务关系	6,250,000.00	1-2 年	技术转让
第五名客户	业务关系	18,874,722.22	1 年以内	货款
合计	/	152,551,474.22	/	/

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

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

4、 预付款项的说明：

截至 2013 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 2010 年 10 月签订关于"注射用前列地尔中/长链乳剂"技术转让合同书，总额合计

25,000,000.00 元，公司已按合同条款支付款项共计 21,250,000.00 元，该项目尚在进一步研发中。
c、上述 a、b 两点，公司在技术转让合同中约定，如技术开发不成功，对方将全额退还预付项目款。

(七) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	200,581,713.52	562,876.17	200,018,837.35	197,978,667.65	378,794.36	197,599,873.29
在产品	79,543,434.02	307,447.73	79,235,986.29	8,810,010.22		8,810,010.22
库存商品	2,280,036,951.12	7,355,352.32	2,272,681,598.80	1,946,793,343.37	4,059,233.05	1,942,734,110.32
周转材料	21,180,802.94		21,180,802.94	13,436,226.97		13,436,226.97
消耗性生物资产	236,693,189.21		236,693,189.21	76,863,029.51		76,863,029.51
自制半成品	1,513,940.23	114,164.40	1,399,775.83	1,198,764.33		1,198,764.33
开发成本	775,623,170.14		775,623,170.14	986,170,945.74		986,170,945.74
开发产品	184,112,861.87		184,112,861.87	332,951,634.31		332,951,634.31
委托加工物资	14,967,498.54		14,967,498.54			
合计	3,794,253,561.59	8,339,840.62	3,785,913,720.97	3,564,202,622.10	4,438,027.41	3,559,764,594.69

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	378,794.36	562,876.17		378,794.36	562,876.17
在产品		307,447.73			307,447.73
库存商品	4,059,233.05	7,355,352.32		4,059,233.05	7,355,352.32
自制半成品		114,164.40			114,164.40
合计	4,438,027.41	8,339,840.62		4,438,027.41	8,339,840.62

3、 开发产品

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
华佗中药城项目	332,951,634.31	612,524,641.91	761,363,414.35	184,112,861.87

4、 开发成本

项目	预计完工时间	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
华佗中药城项目	第一阶段预计 2014 年 6 月完工	986,170,945.74	228,093,445.49	612,524,641.91	601,739,749.32
	第二阶段预计 2014 年 12 月完工				
甘肃中药材现代仓储物流及交易中心项目			92,381,887.36		92,381,887.36

项目	预计完工时间	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
青海中药城项目	-	-	81,501,533.46	-	81,501,533.46
合计		986,170,945.74	401,976,866.31	612,524,641.91	775,623,170.14

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吉林扩大人参种植基地，所发生的相关种植费用。

6、开发成本主要系华佗中药城项目、甘肃中药材现代仓储物流及交易中心项目及青海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 8,339,840.62 元。

8、期末存货不存在用于债务担保、抵押等所有权受到限制的情况。

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预售房款预缴税金	29,987,395.58	23,648,074.94
留抵增值税	48,230,056.67	44,461,306.36
合计	78,217,452.25	68,109,381.30

(九) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
人保康美（北京）健康科技股份有限公司注 1	55.00		28,923,511.03	766,853.35	28,156,657.68		-1,843,342.32
二、联营企业							
广发基金管理有限公司	10.00	10.00	3,125,181,822.68	517,106,064.92	2,608,075,757.76	1,569,007,370.43	497,164,536.73

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

(十) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

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

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
广发基金管理有限公司 a、b	76,560,000.00	232,090,055.35	38,295,258.35	270,385,313.70		18,000,000.00	10.00	10.00
人保康美(北京)健康科技股份有限公司 d	16,500,000.00		15,486,161.72	15,486,161.72			55.00	

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

b、公司按权益法确认广发基金管理有限公司归属于 2013 年度的投资收益为 49,716,453.67 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 6,578,804.68 元。另外公司本期收到归属于 2012 年度的现金股利分配 1,800 万元。

c、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。

d、公司按权益法确认人保康美(北京)健康科技股份有限公司归属于 2013 年度的投资收益为 -1,013,838.28 元

(十一) 投资性房地产:

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	81,128,157.98	490,954,481.53		572,082,639.51
1.房屋、建筑物	81,128,157.98	450,230,829.68		531,358,987.66
2.土地使用权		40,723,651.85		40,723,651.85
二、累计折旧和累计摊销合计	31,239,417.85	6,054,066.60		37,293,484.45
1.房屋、建筑物	31,239,417.85	5,961,953.58		37,201,371.43
2.土地使用权		92,113.02		92,113.02
三、投资性房地产账面净值合计	49,888,740.13	484,900,414.93		534,789,155.06
1.房屋、建筑物	49,888,740.13	444,268,876.10		494,157,616.23
2.土地使用权		40,631,538.83		40,631,538.83
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	49,888,740.13	484,900,414.93		534,789,155.06
1.房屋、建筑物	49,888,740.13	444,268,876.10		494,157,616.23
2.土地使用权		40,631,538.83		40,631,538.83

本期折旧和摊销额：5,957,253.22 元。

2、本期房屋、建筑物折旧额 5,865,140.20 元，土地使用权摊销额 92,113.02 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。

(十二) 固定资产：

1、固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,189,482,320.84	1,446,302,145.25		10,710,839.65	4,625,073,626.44
其中：房屋及建筑物	1,813,267,540.49	1,164,985,914.07		9,020,561.00	2,969,232,893.56
机器设备	1,109,630,065.68	205,072,626.08		641,876.24	1,314,060,815.52
运输工具	102,711,682.43	12,439,091.62		338,927.49	114,811,846.56
其它设备	163,873,032.24	63,804,513.48		709,474.92	226,968,070.80
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	585,462,103.14	120,148.13	188,319,085.20	1,349,656.64	772,551,679.83
其中：房屋及建筑物	205,528,529.82		81,068,859.57	96,813.38	286,500,576.01

机器设备	278,707,622.02		76,076,778.42	371,394.04	354,413,006.40
运输工具	31,844,571.73	55,744.00	11,525,088.47	239,652.95	43,185,751.25
其它设备	69,381,379.57	64,404.13	19,648,358.74	641,796.27	88,452,346.17
三、固定资产账面净值合计	2,604,020,217.70	/	/	/	3,852,521,946.61
其中：房屋及建筑物	1,607,739,010.67	/	/	/	2,682,732,317.55
机器设备	830,922,443.66	/	/	/	959,647,809.12
运输工具	70,867,110.70	/	/	/	71,626,095.31
其它设备	94,491,652.67	/	/	/	138,515,724.63
四、减值准备合计	3,681,762.61	/	/	/	3,681,762.61
其中：房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备	2,586,210.79	/	/	/	2,586,210.79
运输工具	12,234.98	/	/	/	12,234.98
其它设备	1,083,316.84	/	/	/	1,083,316.84
五、固定资产账面价值合计	2,600,338,455.09	/	/	/	3,848,840,184.00
其中：房屋及建筑物	1,607,739,010.67	/	/	/	2,682,732,317.55
机器设备	828,336,232.87	/	/	/	957,061,598.33
运输工具	70,854,875.72	/	/	/	71,613,860.33
其它设备	93,408,335.83	/	/	/	137,432,407.79

本期折旧额：188,319,085.20 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,228,162,926.89 元。

- 2、报告期本公司无融资租入及经营租出的固定资产。
- 3、报告期本公司不存在闲置及准备处置的固定资产。
- 4、报告期本公司固定资产房屋建筑物，除广州财富世纪广场楼房、亳州中药材交易中心、成都中药饮片厂房屋建筑物正在办理产权登记手续，其他房产均已办理了产权登记。
- 5、报告期末本公司无抵押的固定资产。

(十三) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	767,453,413.49		767,453,413.49	1,455,199,305.84		1,455,199,305.84

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	资金来源	期末数
康美中医院工程项目	600,000,000.00	744,324,816.23	25,564,679.79	769,889,496.02		自筹	
吉林人参产业园基地工程项目	400,000,000.00	362,114,898.14	84,992,520.53	447,107,418.67		自筹	
北京康美制药有限公司中药生产基地工程项目	300,000,000.00	85,644,154.17	74,011,813.28		53.22	自筹	159,655,967.45
集安大地参业有限公司厂房工程	3,391,198.00	6,498,395.98	60,383.00	6,558,778.98		自筹	
北京康美制药有限公司电力设备	2,150,000.00	1,748,914.00	525,000.00	2,273,914.00		自筹	
亳州中药饮片和保健食品生产工程项目一期工程	122,700,000.00	52,906,393.02	64,425,301.78		95.62	自筹	117,331,694.80
普宁中药材专业市场工程项目	1,000,000,000.00	123,230,743.10	76,484,272.49		19.97	自筹	199,715,015.59
上海康美医药咨询有限公司马陆基地工程	16,420,000.00	451,946.10	8,503,220.90		54.54	自筹	8,955,167.00
康美医院管理服务及配套设施中心及配套后勤保障楼	441,000,000.00		79,467,855.09		18.02	自筹	79,467,855.09
闽中医药产业基地基建工程项目	300,000,000.00	74,663,644.02	115,704,479.43		63.46	自筹	190,368,123.45
人参有机肥厂	10,500,000.00	159,963.08	8,042,715.66		78.12	自筹	8,202,678.74
零星工程		3,455,438.00	2,634,792.59	2,333,319.22		自筹	3,756,911.37
合计	3,196,161,198.00	1,455,199,305.84	540,417,034.54	1,228,162,926.89	/	/	767,453,413.49

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
北京康美制药有限公司中药生产基地工程项目	项目已进入内部装修阶段。	
亳州中药饮片和保健食品生产	项目已进入内部装修阶段。	

工程项目一期工程		
普宁中药材专业市场项目	项目已进入建设施工阶段。	
阆中医药产业基地基建工程项目	项目已进入内部装修阶段。	

报告期期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(十四) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,996,160,768.73	50,072,198.15	89,696,500.00	1,956,536,466.88
土地使用权	1,936,824,883.50	45,611,805.31	89,696,500.00	1,892,740,188.81
应用软件	44,888,283.23	4,460,392.84		49,348,676.07
专利技术	14,447,602.00			14,447,602.00
二、累计摊销合计	118,720,953.64	36,604,421.74	1,474,041.70	153,851,333.68
土地使用权	101,708,267.95	30,870,592.72	1,474,041.70	131,104,818.97
应用软件	4,831,680.39	5,585,199.66		10,416,880.05
专利技术	12,181,005.30	148,629.36		12,329,634.66
三、无形资产账面净值合计	1,877,439,815.09	13,467,776.41	88,222,458.30	1,802,685,133.20
土地使用权	1,835,116,615.55	14,741,212.59	88,222,458.30	1,761,635,369.84
应用软件	40,056,602.84	-1,124,806.82		38,931,796.02
专利技术	2,266,596.70	-148,629.36		2,117,967.34
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	1,877,439,815.09	13,467,776.41	88,222,458.30	1,802,685,133.20
土地使用权	1,835,116,615.55	14,741,212.59	88,222,458.30	1,761,635,369.84
应用软件	40,056,602.84	-1,124,806.82		38,931,796.02
专利技术	2,266,596.70	-148,629.36		2,117,967.34

本期摊销额：36,604,421.74 元。

2、 报告期末本公司不存在土地使用权质押。

3、 公司期末无形资产无迹象表明发生减值，报告期末不计提减值准备。

(十五) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
康美新开河收购原新开河净资产形成	43,698,949.24			43,698,949.24	
收购上海美峰股权形成	10,574,310.23			10,574,310.23	
收购上海金像股权形成	6,649,277.79			6,649,277.79	

收购上海托德电子股权形成	16,127,509.96			16,127,509.96	
收购亳州世纪国药（含中药公司）股权形成	83,759,178.66			83,759,178.66	
收购集安大地参业股权形成	588,219.52			588,219.52	
收购浙江土副股权形成	8,200,000.00			8,200,000.00	
收购三合汇阳股权形成		3,343,797.03		3,343,797.03	
合计	169,597,445.40	3,343,797.03		172,941,242.43	

截至 2013 年 12 月 31 日止，公司不存在需计提商誉减值准备的情形。

(十六) 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	26,822,931.16	12,410,965.45	7,690,992.76		31,542,903.85
代言及制作费	3,808,283.41	10,092,264.18	1,985,475.06		11,915,072.53
马陆基地工具	1,089,818.26	1,392,227.05	725,454.08		1,756,591.23
租金	1,065,191.36	866,774.53	802,311.22		1,129,654.67
展览器材支出	1,226,636.93	6,885,600.00	343,495.08		7,768,741.85
合计	34,012,861.12	31,647,831.21	11,547,728.20		54,112,964.13

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
计提坏账准备影响数	13,133,164.57	12,234,688.84
子公司亏损影响数	15,367,766.42	6,678,770.21
存货跌价准备	1,442,078.49	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	552,264.39
合并抵消影响数	5,311,302.60	5,422,942.20
政府补助影响数	15,731,257.96	
小计	51,550,334.43	25,726,126.20

2、 引起暂时性差异的项目对应的暂时性差异

可抵扣差异项目	暂时性差异金额
坏账准备	61,794,792.77

可抵扣差异项目	暂时性差异金额
可弥补亏损	61,471,065.67
存货跌价准备	8,339,840.62
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	23,502,502.76
政府补助影响数	62,925,031.85
合 计	221,764,996.28

3、报告期末公司不存在未确认的递延所得税资产。

(十八) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	56,330,479.62	5,816,929.76			62,147,409.38
二、存货跌价准备	4,438,027.41	8,339,840.62		4,438,027.41	8,339,840.62
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	50,000.00				50,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	3,681,762.61				3,681,762.61
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	64,500,269.64	14,156,770.38		4,438,027.41	74,219,012.61

(十九) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预付购房款	3,554,929.00	
预付信息管理系统款项	1,997,961.53	
预付设备款	54,835,866.94	
康美医院投资款	30,000,000.00	
合计	90,388,757.47	

(二十) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款		600,000,000.00
信用借款	2,294,076,261.00	1,500,000,000.00
合计	2,294,076,261.00	2,100,000,000.00

2、 报告期末无已到期未偿还短期借款情况。

(二十一) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	937,551,907.54	702,249,864.05
1-2 年	36,534,649.77	60,678,206.42
2-3 年	850,952.32	250,103.17
3 年以上	946,768.37	807,379.37
合计	975,884,278.00	763,985,553.01

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

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

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

截至 2013 年 12 月 31 日止, 账龄在 1 年以上的款项主要为工程质保金和外购商品因质量问题而延迟付款。

(二十二) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	433,566,979.22	370,616,729.06
1-2 年	28,650,948.62	46,991.09
2-3 年		
3 年以上	248,544.35	248,544.35
合计	462,466,472.19	370,912,264.50

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

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明
截至 2013 年 12 月 31 日止，账龄在 1 年以上的款项均为预收货款未结算。

(二十三) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,705,177.11	250,217,451.28	243,928,325.08	25,994,303.31
二、职工福利费	19,022.11	12,968,699.73	12,956,311.84	31,410.00
三、社会保险费	87,528.30	31,480,876.10	31,508,431.80	59,972.60
其中：1. 基本养老保险费	71,690.00	21,884,693.37	21,912,080.33	44,303.04
2. 失业保险费	7,169.00	1,659,656.55	1,663,669.13	3,156.42
3. 工伤保险费	2,150.68	975,735.30	977,328.22	557.76
4. 生育保险费	1,433.78	426,072.81	427,133.78	372.81
5. 医疗保险	5,084.84	6,530,926.69	6,524,428.96	11,582.57
6. 其他社保费		3,791.38	3,791.38	
四、住房公积金		2,403,560.20	2,293,402.20	110,158.00
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	152,398.07	2,468,101.79	2,309,073.48	311,426.38
合计	19,964,125.59	299,538,689.10	292,995,544.40	26,507,270.29

应付职工薪酬余额主要为员工工资，已在 2014 年 1 月发放完毕。

(二十四) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	26,014,952.93	2,088,893.48
营业税	1,452,895.45	12,228,764.14
企业所得税	162,553,223.90	109,948,836.90
城市维护建设税	1,937,231.16	2,841,317.41
代扣代缴的个人所得税	368,689.44	386,503.82
教育费附加	839,282.88	1,128,381.43
地方教育费附加	559,493.66	752,261.40
土地使用税	1,267,323.60	0.02
房产税		1,774,110.50
防洪基金	3,411,835.23	2,651,538.29
印花税	194,205.15	232,306.54
河道维修费	3,396.18	803.87
价调基金	506,281.31	41,885.31
土地增值税	29,171,143.52	3,517,199.06
合计	228,279,954.41	137,592,802.17

1、增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税的税率参见附注五。

2、个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

(二十五) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	77,499,999.90	77,499,999.90
借款利息	8,630,591.43	5,098,201.66
债券利息	4,694,794.52	4,694,794.52
短期融资券利息	23,424,657.25	
合计	114,250,043.10	87,292,996.08

(二十六) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	149,533,972.05	62,638,986.75
1-2 年	4,183,001.51	3,088,494.91
2-3 年	2,997,039.36	4,357,497.39
3 年以上	264,600.00	311,220.00
合计	156,978,612.92	70,396,199.05

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

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

截至 2013 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。

(二十七) 1 年内到期的非流动负债：

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		200,000,000.00
1 年内到期的应付债券	874,888,625.59	
合计	874,888,625.59	200,000,000.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

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

(二十八) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

短期融资券	2,000,000,000.00	
合计	2,000,000,000.00	

注 1：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2013]CP291 号文注册，本公司于 2013 年 8 月 27 日发行 2013 年度第一期短期融资券（简称"13 康美 CP001"）。短期融资券期限为壹年，到期一次还本付息，发行日 2013 年 8 月 27 日实际发行总额 10 亿元，票面利率 5.50%。

注 2：经中国银行间市场交易商协会备案，本公司于 2013 年 12 月 6 日发行 2013 年度第二期短期融资券（简称"13 康美 CP002"）。短期融资券期限壹年，到期一次还本付息，发行日 2013 年 12 月 6 日实际发行总额 10 亿元，票面利率 6.70%。

(二十九) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	204,500,000.00	
合计	204,500,000.00	

(三十) 应付债券：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券注 1	2,500,000,000.00	2011年6月5日	2011.06.05-2018.06.04	2,500,000,000.00	77,499,999.90	150,000,000.00	150,000,000.00	77,499,999.90	2,493,749,999.90

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

(三十一) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
支持中药物物流港配送中心项目配套设施建设	12,964,285.69	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	6,485,714.26	7,892,857.14
中药物物流配送中心项目建设扶持资金	7,464,285.69	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	6,208,333.33	6,708,333.33
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术应用示范项目	1,726,190.46	1,869,047.62
三七规范化种植基地建设基金	12,416,666.67	9,750,000.00
GMP 车间改造项目补助	8,595,238.08	9,273,809.52
中药饮片生产装置术改造项目	750,043.80	821,813.76
科研专项资金		470,000.00
药品城基础设施投资项目扶持资金	54,933,333.33	
中药配送公共服务平台项目建设基金	1,821,428.55	1,964,285.71
总部新办公楼基础设施项目扶持资金	3,673,928.57	
基于物联网技术的贵细药材规范化生产溯源系统的开发和应用	1,455,357.14	
中药材现代仓储物流及交易中心	8,000,000.00	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
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	9,271,250.00	4,000,000.00
新开河红参系列产品精深加工生产线项目	991,666.67	
2013 年省级农业产业化专项设备资金	1,140,666.61	
新开河人参产业规范化种植与系列产品精深加工产业化	5,500,000.00	
全省 2013 年信息产业发展专项资金	600,000.00	
系列模压经参法提升及产品开发	300,000.00	
华佗中药城项目扶持资金	243,921,448.57	244,503,600.00
合计	389,419,837.42	313,539,461.34

(三十二) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

期初数	本次变动增减 (+、-)	期末数
-----	--------------	-----

		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	2,198,714,483.00						2,198,714,483.00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司 2008 年度股东大会会议决议通过的《公司 2008 年度资本公积金转增股本预案》，公司 2008 年度进行资本公积金转增股本方案为：以 2008 年末公司总股本 764,400,000 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股送 5 股，并派发现金股利 0.6 元（含税），用资本公积每 10 股转增 5 股。变更后的注册资本为人民币 1,528,800,000.00 元，是次股本变动业经广东正中珠江会计师事务所广会所验字[2009]第 09000220058 号验资报告验证。

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

务所广会所验字[2009]第 09000220068 号验资报告验证。

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

(三十三) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	4,432,693,886.00			4,432,693,886.00
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
其他资本公积*a	280,828,531.28	6,578,804.68		287,407,335.96
合计	4,743,194,077.32	6,578,804.68		4,749,772,882.00

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 6,578,804.68 元。

(三十四) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	463,210,792.35	182,391,973.44		645,602,765.79
合计	463,210,792.35	182,391,973.44		645,602,765.79

(三十五) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	3,175,864,680.90	/
调整后 年初未分配利润	3,175,864,680.90	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,879,816,994.38	/
减：提取法定盈余公积	182,391,973.44	10.00
分配普通股现金股利	439,742,896.60	
期末未分配利润	4,433,546,805.24	/

(三十六) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,343,893,898.94	11,155,693,160.57
其他业务收入	14,834,618.06	9,461,657.55
营业成本	9,872,688,780.15	8,356,062,662.69

2、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,887,372,181.51	1,431,921,070.13	1,463,039,773.56	1,103,678,182.96
华东地区	3,972,097,615.09	2,906,558,080.72	2,925,147,774.16	2,165,993,692.81
华南地区	6,471,321,600.34	4,782,033,883.48	5,742,541,880.34	4,306,757,661.45
西南地区	1,013,102,502.00	752,101,325.60	1,024,963,732.51	779,449,198.51
合计	13,343,893,898.94	9,872,614,359.93	11,155,693,160.57	8,355,878,735.73

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名客户	158,786,707.29	1.19
第二名客户	157,372,980.36	1.18
第三名客户	102,863,506.26	0.77
第四名客户	91,059,587.58	0.68
第五名客户	86,490,209.21	0.65
合计	596,572,990.70	4.47

4、 主营业务按产品分项列示如下：

项 目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药	9,896,438,053.53	7,213,971,176.95	8,703,179,108.36	6,380,906,685.31
其中：中药材贸易	8,092,110,883.15	6,010,442,211.45	7,045,432,078.58	5,261,836,077.41
西药	2,690,642,646.23	2,106,017,341.87	1,907,306,433.78	1,585,643,154.22
其中：药品贸易	2,463,486,313.03	1,923,759,230.62	1,674,575,488.74	1,403,405,210.97
食品	399,502,589.44	350,111,340.48	253,297,116.57	214,730,331.89
物业租售及其他	357,310,609.74	202,514,500.63	291,910,501.86	174,598,564.31
合 计	13,343,893,898.94	9,872,614,359.93	11,155,693,160.57	8,355,878,735.73

5、 其他业务收入、其他业务支出

项 目	2013 年度		2012 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	121,735.94	74,420.22	6,275.30	2,826.59
服务收入	14,712,882.12	-	9,455,382.25	181,100.37
合 计	14,834,618.06	74,420.22	9,461,657.55	183,926.96

(三十七) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	17,879,940.71	14,665,851.79	应税收入
城市维护建设税	25,169,872.75	22,640,429.92	应交流转税额
教育费附加	10,954,715.13	9,899,831.35	应交流转税额
地方教育费附加	7,298,877.49	6,600,673.82	应交流转税额

河道维修费	116,405.05	27,238.75	
价调基金	195,020.29	66,294.61	
土地增值税	33,733,195.93	3,976,911.36	
合计	95,348,027.35	57,877,231.60	/

城市维护建设税、教育费附加的税率参见附注五。

(三十八) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	53,265,941.87	41,027,176.80
办公费	21,069,862.60	20,994,452.41
租赁费	11,578,434.54	10,238,601.17
运费、装卸费	43,877,089.55	36,706,481.48
业务（宣传费）	11,450,023.89	9,949,687.02
业务招待费	9,932,625.36	12,989,280.36
折旧费	7,118,088.52	6,449,477.46
咨询费	1,972,803.25	142,740.15
广告费	175,973,704.12	154,773,587.50
差旅费	14,566,618.99	13,025,978.39
销售推广服务费	27,025,501.06	30,025,488.46
其他	3,183,147.74	3,824,999.58
长期待摊费用摊销	2,032,738.55	3,697,117.63
合计	383,046,580.04	343,845,068.41

(三十九) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	133,836,028.56	93,108,312.88
折旧	94,319,172.93	57,234,849.02
办公费	44,884,502.38	37,408,414.97
业务招待费	8,689,825.12	19,057,051.07
宣传费	37,491,903.78	46,595,733.66
咨询费	19,610,658.78	7,949,578.34
科研费	62,019,664.24	62,178,603.10
差旅费	19,399,541.27	17,976,543.64
无形资产摊销费	29,978,194.72	30,591,558.13
长期待摊费用摊销	6,715,006.15	6,314,472.71
租赁费	5,633,725.97	5,092,280.69
税金	34,019,704.81	28,856,560.34
盘盈盘亏	585,595.46	136,919.03
其他	9,875,297.80	9,845,791.17
合计	507,058,821.97	422,346,668.75

(四十) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	404,078,538.35	360,336,524.22
利息收入	-58,968,800.63	-49,596,659.65
汇兑损失		579,384.72
贴现利息	1,919,328.71	
手续费及其他	769,523.40	1,195,386.88
短期融资券手续费	8,000,000.00	
合计	355,798,589.83	312,514,636.17

(四十一) 投资收益:

1、 投资收益明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	48,702,615.39	47,917,106.44
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	2,801.71	
合计	48,705,417.10	47,917,106.44

2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广发基金管理有限公司 *a	49,716,453.67	47,917,106.44	广发基金管理有限公司 2013 年度经审计后实现的净利润比上期增加
人保康美(北京)健康科技股份有限公司*b	-1,013,838.28		人保康美(北京)健康科技股份有限公司 2013 年度经审计后实现的净利润
合计	48,702,615.39	47,917,106.44	/

*a、公司本期按照广发基金管理有限公司 2013 年度实现的净利润，按权益法确认 2013 年度的投资收益 49,716,453.67 元。

*b、公司本期按照人保康美(北京)健康科技股份有限公司 2013 年度实现的净利润，按权益法确认 2013 年度的投资收益-1,013,838.28 元。

(四十二) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,816,929.76	17,947,399.85
二、存货跌价损失	8,339,840.62	4,438,027.41
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		1,015,124.90
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	14,156,770.38	23,400,552.16

(四十三) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,949.94	15,665.27	3,949.94
其中：固定资产处置利得	3,949.94	15,665.27	3,949.94
政府补助	43,321,601.72	20,824,264.52	43,321,601.72
其他	3,064,661.05	1,577,870.92	3,064,661.05
合计	46,390,212.71	22,417,800.71	46,390,212.71

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
边条人参 GAP 规范化种植与产业化示范及推广	270,000.00	50,000.00	与收益相关
2011 年度重点纳税大户奖励金	5,000,000.00		与收益相关
人参生产扩建	470,000.00	400,000.00	与收益相关
“纳税突出贡献奖”资金	9,652,917.00		与收益相关
专利补贴	5,000.00		与收益相关
市政府科技进步奖金	60,000.00		与收益相关
第一、二批战略性新兴产业银企合作贴息款	20,000.00		与收益相关
新开河人参规范化种植及系列产品精深加工产业化补助金	2,420,000.00		与收益相关
基于肿瘤干细胞为靶点的桑叶抗鼻咽癌活成分研究	300,000.00		与收益相关
保宁半夏颗粒专项资金		500,000.00	与收益相关
中药材价格指数信息服务平台	200,000.00		与收益相关
企业技术创新和技术改造资金		3,750,000.00	与收益相关
计划板蓝根颗粒超低辅料制剂技术研究资金			与收益相关
灾后重建资金		300,000.00	与收益相关

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		与收益相关
长白山新开河人参健系列产品开发及生产建设	300,000.00		与收益相关
个人所得税款返还	13,960.80		与收益相关
政府奖励	740,000.00		与收益相关
农田复式棚西洋参栽培技术推广及示范基地建设	240,000.00		与收益相关
集安市 100500 平方米“长白山人参”品牌产品原材料生产基地建设	150,000.00		与收益相关
2012 年工业企业保持增长奖励	300,000.00		与收益相关
2012 年受灾工业企业专项扶持基金	300,000.00		与收益相关
2012 年工业纳税奖励资金计划的通知	47,000.00		与收益相关
参橘胶囊的临床及产业化开发研究		420,000.00	与收益相关
2013 年第一批四川省中小企业发展专项资金	300,000.00		与收益相关
人参研究所拨款	850,000.00		与收益相关
著名商标奖励	80,000.00		与收益相关
AOTF 近红外技术在中药饮片质量控制中的应用项目		500,000.00	与收益相关
广东实验室建设专项资金		500,000.00	与收益相关
保障性住房补贴		349,920.00	与收益相关
广东省实施技术标准战略专项资金资助项目		80,000.00	与收益相关
中药材专业市场两建试点补助资金		1,000,000.00	与收益相关
企业创品牌奖励金		30,000.00	与收益相关
中药饮片生产装置技术改造项目		300,000.00	与收益相关
长白山新开河人参健系列产品开发及生产建设	1,810,000.00		与收益相关
新开河超微参粉胶囊生产线技术改造项目		1,000,000.00	与收益相关
科技条件与平台建设项目		200,000.00	与收益相关
企业技术改造和结构调整专项资金		800,000.00	与收益相关
省级农业产业化专项资金		590,000.00	与收益相关
省级非物质文化遗产保护专项资金		100,000.00	与收益相关
全省医药产业发展专项资金		400,000.00	与收益相关

西洋参速溶茶生产线建设项目		900,000.00	与收益相关
科研项目委托测试加工专项资金		250,000.00	与收益相关
2012 年中小企业国际市场开拓资金		12,800.00	与收益相关
2012 年人参产业发展专项补助资金		100,000.00	与收益相关
再就业用工补助资金	9,600.00	9,600.00	与收益相关
财政扶持资金	313,500.00	645,000.00	与收益相关
近红外现代分析技术在中药饮片质量评价中的应用研究	100,000.00		与收益相关
“新开河参品牌”市场推广补助资金	10,000,000.00		与收益相关
摊销	8,439,623.92	7,636,944.52	与资产相关
合计	43,321,601.72	20,824,264.52	/

(四十四) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	419,085.33	325,384.51	419,085.33
其中：固定资产处置损失	419,085.33	325,384.51	419,085.33
对外捐赠	10,784,441.66	18,009,500.00	10,784,441.66
罚款、赞助等支出	511,515.97	787,133.93	511,515.97
存货受灾损失	1,177.22	7,706,961.54	1,177.22
合计	11,716,220.18	26,828,979.98	11,716,220.18

(四十五) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	359,421,061.63	258,316,193.17
递延所得税费用	-25,824,208.23	-7,060,723.93
合计	333,596,853.40	251,255,469.24

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项 目	2013 年度	2012 年度
基本每股收益	0.855	0.655
稀释每股收益	0.855	0.655

基本每股收益的计算参见[本附注十四、补充资料（二）净资产收益率和每股收益]。

(四十七) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额

1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	6,578,804.68	3,434,484.37
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	6,578,804.68	3,434,484.37
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	6,578,804.68	3,434,484.37

(四十八) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
补贴收入	119,201,977.80
利息收入	60,159,967.30
收到往来款	47,341,759.70
代收契税、办证费	5,522,019.77
其他	11,323,713.34
合计	243,549,437.91

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用	224,696,457.08
管理费用	146,520,408.59
捐赠支出	10,784,441.66
预付广告费	1,988,524.00
支付往来款	83,884,849.37
其他	2,329,094.91
合计	470,203,775.61

3、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
康美医院投资款	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
短期融资券手续费	8,000,000.00
贴现利息	1,919,328.71
合计	9,919,328.71

(四十九) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,880,413,503.51	1,441,358,456.27
加：资产减值准备	14,156,770.38	23,400,552.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	194,184,225.40	137,592,832.91
无形资产摊销	36,696,534.76	30,584,791.74
长期待摊费用摊销	11,547,728.20	10,011,590.34
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）	415,135.39	309,719.24
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）	413,997,867.06	360,915,908.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,705,417.10	-47,917,106.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,824,208.23	-7,060,723.93
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）	-718,409,824.00	-950,709,843.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-518,432,724.32	-488,833,709.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	438,409,065.21	498,697,736.94
其他	-4,438,027.41	
经营活动产生的现金流量净额	1,674,010,628.85	1,008,350,205.55
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	8,465,251,150.39	6,097,548,509.56
减：现金的期初余额	6,097,548,509.56	6,323,039,895.87

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,367,702,640.83	-225,491,386.31

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	5,100,000.00	1,162,758.59
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	5,100,000.00	1,162,758.59
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,708,962.86	596,614.72
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,391,037.14	566,143.87
4. 取得子公司的净资产	1,756,202.97	1,162,758.59
流动资产	2,773,194.92	27,532,429.71
非流动资产	99,350.81	1,803,440.30
流动负债	1,116,342.76	28,173,111.42
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	8,465,251,150.39	6,097,548,509.56
其中：库存现金	1,451,331.53	2,167,774.21
可随时用于支付的银行存款	8,460,601,478.19	6,094,747,631.24
可随时用于支付的其他货币资金	3,198,340.67	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	8,465,251,150.39	6,097,548,509.56

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

项 目	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业 务 性质	注册 资本	母 公 司 对 本 企 业 的 持 股 比 例	母 公 司 对 本 企 业 的 表 决 权 比 例	本 企 业 最 终 的 控 制 方	组 织 机 构 代 码
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	马兴田	商业	10,000.00	30.42%	30.42%	马兴田	19346255-0
马兴田	母公司之 股东及公 司董事长	-	-	-	-	-	间接持有 32.54%	32.54%	-	-

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

（二）本企业的其他关联方情况

关 联 方 名 称	与本公司关系	经 营 范 围	法定代表人	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%	动产质押典当业务; 财产权利 质押典当业务; 房地产(外省、 自治区、直辖市的房地产或者 未取得商品房预售许可证的 在建工程除外) 抵押典当业 务; 限额内绝当物品的变卖; 鉴定评估及咨询服务; 商务部 依法批准的其他典当业务。 (有效期至 2019 年 11 月 20 日)	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 1.59%	-	-	-
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	许冬瑾控制的公司	参与实业投资、国内贸易。(涉	许冬瑾	77924910-8

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
资有限公司		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)		
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
佛山保基投资有限公司	许冬瑾控制的公司	对房地产投资，房地产开发、市场开发、项目开发，物业租赁，物业管理，房地产中介、咨询服务；装饰装潢、园林设计；企业营销策划，酒店管理，企业管理咨询。（法律、行政法规禁止及限制经营的项目除外）	黄洪生	06151817-X
康美实业（青海）有限公司	马兴田控制的公司	销售：电子元件、五金、交电、金属材料、建筑、装饰材料、化工产品为原料（不含化学危险品及监控化学品）；参与实业投资；设计、制作、发布、代理各类广告；计算机和办公设备维修。（以上项目国家有专项规定的凭许可证经营）	许冬瑾	07456038-5
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
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	合营企业	批发预包装食品（食品流通许可证有效期至 2015 年 11 月 14 日）。技术开发；项目投资。	谢晓余	06733871-9
康美医院	关联方	预防保健、内、外、妇产、儿、眼耳鼻喉、皮肤肿瘤、急诊医学、麻醉、重症医学、中医科	邱浩强	07190114-8

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。

(三) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
康美医院	体检费	市场定价	47,640.00	21.90		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
康美医院	药品、中药饮片、器械	市场定价	6,590,493.19	0.05		

2、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
康美实业有限公司	康美药业股份有限公司	1,200,000,000.00	2009年12月1日~2015年12月31日	否

马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	1,200,000,000.00	2009 年 12 月 1 日~ 2015 年 12 月 31 日	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2012 年 1 月 19 日~ 2015 年 1 月 18 日	否
康美实业有限公司、马兴田	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2010 年 10 月 21 日~ 2014 年 10 月 21 日	否
康美实业有限公司	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2011 年 4 月 28 日~ 2014 年 4 月 27 日	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2011 年 4 月 28 日~ 2014 年 4 月 27 日	否
康美实业有限公司	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2011 年 4 月 28 日~ 2016 年 5 月 4 日	否
马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	200,000,000.00	2011 年 4 月 28 日~ 2016 年 5 月 4 日	否
康美实业有限公司、马兴田、许冬瑾	康美药业股份有限公司	300,000,000.00	2011 年 5 月 13 日~ 2015 年 1 月 1 日	否

(四) 关联方应收应付款项
上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	康美医院	2,160,353.25	21,603.53		
其他应收款	康美医院	827,500.00	41,375.00		
其他应收款	人保康美(北京)健康科技股份有限公司	110,310.00	5,515.50		

九、 股份支付:
无

十、 或有事项:

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

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 2013 年 12 月 31 日止累计担保余额为人民币 29,692 万元, 均为阶段性担保, 阶段性担保期限为自借款合同签订之日起至借款人取得产权证书, 办妥正式的抵押登记并将有关抵押文件交贷款人收执之日止。

十一、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

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

2、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。

3、根据公司 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。

4、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 99,145,800.33 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。

5、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。

6、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。

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

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

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

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

十二、 资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

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

2、根据公司 2014 年 3 月 26 日召开的第六届董事会第四次会议，公司 2013 年度利润分配预案为：以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 2,198,714,483.00 股为基数，每 10 股派发现金 2.60 元(含税)。本次实际用于分配的利润共计 571,665,765.58 元，剩余未分配利润 3,861,881,039.66 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。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,478,117,295.72	100.00	21,825,116.08	1.48	1,044,483,733.40	100.00	18,223,285.47	1.74
组合小计	1,478,117,295.72	100.00	21,825,116.08	1.48	1,044,483,733.40	100.00	18,223,285.47	1.74
合计	1,478,117,295.72	/	21,825,116.08	/	1,044,483,733.40	/	18,223,285.47	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
信用期内	1,410,047,094.16	95.39	13,440,997.62	947,714,833.84	90.74	9,137,959.93
信用期-1 年	50,810,663.36	3.44	2,398,151.37	89,761,229.57	8.59	3,762,780.50
1 年以内小计	1,460,857,757.52	98.83	15,839,148.99	1,037,476,063.41	99.33	12,900,740.43
1 至 2 年	10,476,075.91	0.71	571,639.89	221,552.85	0.02	66,465.86
2 至 3 年	41,475.47	0.00	20,737.74	576,048.45	0.06	288,024.23

3 年以上	6,741,986.82	0.46	5,393,589.46	6,210,068.69	0.59	4,968,054.95
合计	1,478,117,295.72	100.00	21,825,116.08	1,044,483,733.40	100.00	18,223,285.47

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

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名客户	母子公司	36,065,278.32	信用期内	2.44
第二名客户	业务关系	28,065,709.08	信用期内	1.90
第三名客户	业务关系	26,322,916.00	信用期内	1.78
第四名客户	业务关系	25,199,850.66	信用期内	1.71
第五名客户	业务关系	24,307,446.56	信用期内	1.64
合计	/	139,961,200.62	/	9.47

截至 2013 年 12 月 31 日止，应收关联方款项见“本附注八、（四）关联方应收应付款项”。

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,139,318,927.43	100.00	1,330,220.24	0.06	1,652,514,724.89	100.00	256,243.81	0.02
组合小计	2,139,318,927.43	100.00	1,330,220.24	0.06	1,652,514,724.89	100.00	256,243.81	0.02
合计	2,139,318,927.43	/	1,330,220.24	/	1,652,514,724.89	/	256,243.81	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	834,248,198.99	39.00	430,220.24	1,014,402,776.02	61.39	255,343.81

1 年以内小计	834,248,198.99	39.00	430,220.24	1,014,402,776.02	61.39	255,343.81
1 至 2 年	790,397,480.59	36.94	900,000.00	462,604,904.00	27.99	900.00
2 至 3 年	402,216,808.21	18.80		160,653,911.71	9.72	
3 年以上	112,456,439.64	5.26		14,853,133.16	0.90	
合计	2,139,318,927.43	100.00	1,330,220.24	1,652,514,724.89	100.00	256,243.81

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

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名客户	母子公司	35,000,000.00	1 年以内	1.64
第一名客户	母子公司	355,646,000.00	1-2 年	16.63
第一名客户	母子公司	121,392,981.58	2-3 年	5.68
第二名客户	母子公司	146,006,070.00	1 年以内	6.82
第二名客户	母子公司	39,014,765.00	1-2 年	1.82
第二名客户	母子公司	21,000,000.00	2-3 年	0.98
第二名客户	母子公司	95,847,359.49	3 年以上	4.48
第三名客户	母子公司	113,900,000.00	1 年以内	5.33
第三名客户	母子公司	74,500,164.00	1-2 年	3.48
第三名客户	母子公司	60,783,591.13	2-3 年	2.84
第四名客户	母子公司	142,281,860.59	1 年以内	6.65
第四名客户	母子公司	82,800,000.00	1-2 年	3.87
第五名客户	母子公司	90,436,377.67	1 年以内	4.23
第五名客户	母子公司	46,955,080.22	1-2 年	2.19
第五名客户	母子公司	38,696,057.82	2-3 年	1.81
合计	/	1,464,260,307.50	/	68.45

截至 2013 年 12 月 31 日止，应收关联方款项见“本附注八、（四）关联方应收应付款项”。

(三) 长期股权投资
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
成都康美药业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100.00	100.00

康美新开河（吉林）药业有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00			100.00	100.00
康美（北京）药业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
上海金像食品有限公司	75,250,300.00	75,250,300.00		75,250,300.00			100.00	100.00
上海美峰食品有限公司	38,937,700.00	38,937,700.00		38,937,700.00			100.00	100.00
北京康美制药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
康美（亳州）世纪国药有限公司	68,311,461.60	68,311,461.60		68,311,461.60			100.00	100.00
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	360,461,800.00	360,461,800.00		360,461,800.00			100.00	100.00
深圳市康美人生医药连锁有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
上海康美医药咨询有限公司	345,500,000.00	295,500,000.00	50,000,000.00	345,500,000.00			100.00	100.00
康美保宁（四川）制药有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00
康美滕王阁（四川）制药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
广东康美之恋大药房连锁有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
广东康美药物研究院有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
康美药业（文山）药材种植管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
康美药业（四川）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
康美甘肃西部中药城有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00
康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
广东康美物流有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00

广东康美药业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
康美(深圳)电子商务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
康美中药城(青海)有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00			100.00	100.00
北京三合汇阳医药有限责任公司	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00			100.00	100.00
广东康美通信息服务有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00			100.00	100.00
广东康美支付有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00			100.00	100.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
广发基金管理有限公司	76,560,000.00	232,090,055.35	38,295,258.35	270,385,313.70			18,000,000.00	10.00	10.00
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	16,500,000.00		15,486,161.72	15,486,161.72				55.00	

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	12,096,589,713.72	10,029,624,283.70
营业成本	8,997,999,229.23	7,520,644,207.22

2、 主营业务(分地区)

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,661,092,014.39	1,236,399,498.17	1,307,377,003.25	984,128,577.55
华东地区	3,405,814,361.48	2,595,630,084.57	2,568,900,821.22	1,976,622,610.75
华南地区	6,064,316,796.33	4,448,932,644.10	5,213,251,591.90	3,847,916,000.79
西南地区	965,366,541.52	717,037,002.39	940,094,867.33	711,977,018.13
合计	12,096,589,713.72	8,997,999,229.23	10,029,624,283.70	7,520,644,207.22

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名客户	263,950,081.11	2.18
第二名客户	158,786,707.29	1.31
第三名客户	157,372,980.36	1.30
第四名客户	91,059,587.58	0.75
第五名客户	86,490,209.21	0.72
合计	757,659,565.55	6.26

4、 主营业务按产品分项列示如下：

产 品 类 别	2013 年度		2012 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	9,462,105,282.80	6,885,027,526.65	8,289,140,545.00	6,070,872,965.15
其中：中药材贸易	8,077,757,345.94	5,997,203,349.91	7,026,148,864.89	5,261,934,884.04
西药	2,368,626,111.89	1,848,283,570.67	1,522,988,411.39	1,233,495,358.84
其中：药品贸易	2,152,691,530.33	1,675,830,181.60	1,290,257,466.35	1,051,257,415.59
食品	265,858,319.03	264,688,131.91	217,495,327.31	216,275,883.23
合 计	12,096,589,713.72	8,997,999,229.23	10,029,624,283.70	7,520,644,207.22

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	48,702,615.39	47,917,106.44
合计	48,702,615.39	47,917,106.44

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广发基金管理有限公司 *a	49,716,453.67	47,917,106.44	广发基金管理有限公司 2013 年度经审计后实现的净利润比上期增加
人保康美（北京）健康科技股份有限公司*b	-1,013,838.28		人保康美（北京）健康科技股份有限公司 2013 年度经审计后实现的净利润
合计	48,702,615.39	47,917,106.44	/

*a、公司本期按照广发基金管理有限公司 2013 年度实现的净利润，按权益法确认 2013 年度的投资收益 49,716,453.67 元。

*b、公司本期按照人保康美（北京）健康科技股份有限公司 2013 年度实现的净利润，按权益法确认 2013 年度的投资收益-1,013,838.28 元。

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,823,919,734.35	1,385,236,480.03
加: 资产减值准备	11,104,623.74	9,007,828.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,356,651.81	108,271,329.47
无形资产摊销	30,669,820.02	24,689,822.22
长期待摊费用摊销	3,797,907.87	2,989,848.66
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)		
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)	413,997,867.06	360,336,524.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,702,615.39	-47,917,106.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,238,874.11	-1,351,174.36
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)	-481,779,604.12	-168,744,125.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,010,829,331.90	-881,732,459.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	484,548,054.01	375,399,535.01
其他	-2,845,463.06	
经营活动产生的现金流量净额	1,360,998,770.28	1,166,186,502.72
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	8,144,223,846.07	5,853,151,686.05
减: 现金的期初余额	5,853,151,686.05	6,066,923,762.30
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,291,072,160.02	-213,772,076.25

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	附注(如适用)	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-415,135.39	处置非流动资产	-309,719.24	4,186,563.74
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务	43,321,601.72	政府补助和政府奖励	20,824,264.52	38,768,494.14

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				
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	2,801.71	处置交易性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	270,000.00	应收款项减值准备转回	430,000.00	340,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,232,473.80	其他营业外收入和支出	-24,925,724.55	-10,682,792.84
少数股东权益影响额	-295,162.06	少数股东权益影响额	-153,397.50	-246,609.01
所得税影响额	-7,835,972.78	所得税影响额	-60,014.21	-6,710,339.98
合计	26,815,659.40		-4,194,590.98	25,655,316.05

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.63	0.855	0.855
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.39	0.843	0.843

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

(2) 计算过程

项 目	序 号	2013 年度	2012 年度
分子:			

项 目	序 号	2013 年度	2012 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	1,879,816,994.38	1,441,191,488.21
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	26,815,659.40	-4,194,590.98
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	1,853,001,334.98	1,445,386,079.19
分母:			
年初股份总数	4	2,198,714,483.00	2,198,714,483.00
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	-	-
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	-	-
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	2,198,714,483.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	10,580,984,033.57	9,246,293,785.14
债转股、增发新股等增加净资产	13	-	-
分红	14	439,742,896.60	109,935,724.15
分红下一月份起至报告期年末的月份数	15	6	7
其他交易事项引起的净资产增减变动	16	6,578,804.68	3,434,484.37
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	12,027,636,936.03	10,580,984,033.57
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$19=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10+16*17/10$	11,304,310,484.80	9,904,477,599.01

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2013 年末较 2012 年年末余额增加 2,391,241,810.59 元，增幅为 39.16%，主要系报告期经营业务现金流入和发行短期融资券所致。

(2) 应收票据 2013 年末较 2012 年年末余额增加 112,895,072.59 元，增幅为 212.49%，主要系报告期营业收入增长收到应收票据增加所致。

(3) 应收利息 2013 年末较 2012 年年末余额减少 1,191,166.67 元，减幅为 52.74%，主要系报告期应收定期存款利息减少所致。

(4) 其他应收款 2013 年末较 2012 年年末余额增加 38,113,785.37 元，增幅为 79.29%，主要系报告期支付收购中绿（上海）实业有限公司履约款所致。

(5) 投资性房地产 2013 年末较 2012 年年末余额增加 484,900,414.93 元，增幅为 971.96%，系报告期内华佗中药城展厅结转至投资性房地产所致。

(6) 固定资产 2013 年末较 2012 年年末余额增加 1,248,501,728.91 元，增幅为 48.01%，主要系报告期新增房屋建筑物和机器设备所致。

(7) 在建工程 2013 年末较 2012 年年末余额减少 687,745,892.35 元，减幅为 47.26%，主要系报告

期在建工程项目完工结转为固定资产所致。

(8) 长期待摊费用 2013 年末较 2012 年末余额增加 20,100,103.01 元，增幅为 59.10%，主要系报告期增加装修费和广告代言费支出所致。

(9) 递延所得税资产 2013 年末较 2012 年末余额增加 25,824,208.23 元，增幅为 100.38%，主要系报告期计提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。

(10) 其他非流动资产 2013 年末较 2012 年末余额增加 90,388,757.47 元，主要系报告期支付康美医院投资款和预付设备款项所致。

(11) 应付职工薪酬 2013 年末较 2012 年末余额增加 6,543,144.70 元，增幅为 32.77%，主要系报告期公司经营规模扩张迅速，应付职工薪酬相应增加所致。

(12) 应交税费 2013 年末较 2012 年末余额增加 90,687,152.24 元，增幅为 65.91%，主要系报告期经营业务的扩张导致应纳税费增加所致。

(13) 应付利息 2013 年末较 2012 年末余额增加 26,957,047.02 元，增幅为 30.88%，主要系增加短期融资券应付利息所致。

(14) 其他应付款 2013 年末较 2012 年末余额增加 86,582,413.87 元，增幅为 122.99%，主要系代收的契税和收到购房履约保证金所致。

(15) 一年内到期的非流动负债 2013 年末较 2012 年末余额增加 674,888,625.59 元，增幅 337.44%，系由于报告期将一年内到期的应付债券重分类所致。

(16) 其他流动负债 2013 年末较 2012 年末余额增加 2,000,000,000.00 元，系由于报告期发行短期融资债券所致。

(17) 长期借款 2013 年末较 2012 年末余额增加 204,500,000.00 元，增加的原因主要系报告期增加长期借款所致。

(18) 盈余公积 2013 年末较 2012 年末余额增加 182,391,973.44 元，增幅为 39.38%，系报告期内公司按照母公司净利润计提盈余公积所致。

(19) 营业税金及附加 2013 年度较 2012 年度增加 37,470,795.75 元，增幅为 64.74%，主要系报告期销售收入增长，应纳流转税相应增加所致。

(20) 资产减值损失 2013 年度较 2012 年度减少 9,243,781.78 元，减幅为 39.50%，系报告期计提资产减值减少所致。

(21) 营业外收入 2013 年度较 2012 年度增加 23,972,412.00 元，增幅 106.93%，系报告期补贴收入的增加所致。

(22) 营业外支出 2013 年度较 2012 年度减少 15,112,759.80 元，减幅 56.33%，系报告期对社会团体捐赠支出和存货受灾损失减少所致。

(23) 所得税费用 2013 年度较 2012 年度增加 82,341,384.16 元，增幅为 32.77%，主要系报告期利润总额增长，所得税费用相应增加所致。

第十一节 备查文件目录

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

董事长：马兴田

康美药业股份有限公司

2014 年 3 月 26 日