

康美药业股份有限公司

600518

2011 年年度报告

目录

| | |
|----------------------|-----|
| 一、 重要提示 | 2 |
| 二、 公司基本情况 | 2 |
| 三、 会计数据和业务数据摘要..... | 3 |
| 四、 股本变动及股东情况..... | 5 |
| 五、 董事、监事和高级管理人员..... | 10 |
| 六、 公司治理结构 | 13 |
| 七、 股东大会情况简介..... | 17 |
| 八、 董事会报告 | 18 |
| 九、 监事会报告 | 33 |
| 十、 重要事项 | 34 |
| 十一、 财务会计报告 | 39 |
| 十二、 备查文件目录 | 127 |

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

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

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 马兴田 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 许冬瑾 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 庄义清 |

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、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|---------------------------------|
| 公司的法定中文名称 | 康美药业股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 康美药业 |
| 公司的法定英文名称 | Kangmei Pharmaceutical Co., Ltd |
| 公司的法定英文名称缩写 | KMYYY |
| 公司法定代表人 | 马兴田 |

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

| | |
|------|----------------|
| 注册地址 | 广东省普宁市流沙镇长春路中段 |
|------|----------------|

| | |
|-----------|---------------------------|
| 注册地址的邮政编码 | 515300 |
| 办公地址 | 广东省普宁市长春路中段 |
| 办公地址的邮政编码 | 515300 |
| 公司国际互联网网址 | http://www.kangmei.com.cn |
| 电子信箱 | kangmei@126.com |

(四) 信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://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 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 康美药业 | 600518 | |
| 债券 | 上海证券交易所 | 08 康美债 | 126015 | |
| 债券 | 上海证券交易所 | 11 康美债 | 122080 | |

(六) 其他有关资料

| | | |
|-----------------|----------------------------|-----------------|
| 公司首次注册登记日期 | 1997 年 6 月 18 日 | |
| 公司首次注册登记地点 | 广东省普宁市下架山工业区 | |
| 最近一次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2011 年 3 月 1 日 |
| | 公司变更注册登记地点 | 广东省普宁市流沙镇长春路中段 |
| | 企业法人营业执照注册号 | 440000000006711 |
| | 税务登记号码 | 445281231131526 |
| | 组织机构代码 | 23113152-6 |
| 公司聘请的会计师事务所名称 | 广东正中珠江会计师事务所有限公司 | |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | 广东广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼 | |

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-------------------------|------------------|
| 营业利润 | 1,148,149,110.31 |
| 利润总额 | 1,180,421,375.35 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,005,031,018.55 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 979,375,702.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 574,964,093.20 |

(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 | 2011 年金额 | 附注（如适用） | 2010 年金额 | 2009 年金额 |
|--|----------------|--------------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 4,186,563.74 | 处置非流动资产 | -27,614.13 | |
| 计入当期损益的政府补助， 但与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量 持续享受的政府补助除外 | 38,768,494.14 | 政府补助、政府奖励及 税费返还 | 8,958,777.88 | 3,550,817.80 |
| 企业取得子公司、联营企业 及合营企业的投资成本小于 取得投资时应享有被投资 单位可辨认净资产公允价 值产生的收益 | | | 12,339,245.79 | |
| 债务重组损益 | | | 27,320,769.37 | 7,801,600.00 |
| 单独进行减值测试的应收 款项减值准备转回 | 340,000.00 | 应收款项减值准 备转回 | | |
| 除上述各项之外的其他营 业外收入和支出 | -10,682,792.84 | 其他营业外收入 和支出 | -9,403,214.15 | -2,837,265.78 |
| 少数股东权益影响额 | -246,609.01 | 少数股东权益影 响 | | |
| 所得税影响额 | -6,710,339.98 | 所得税影响 | -7,503,301.41 | -2,225,943.21 |
| 合计 | 25,655,316.05 | | 31,684,663.35 | 6,289,208.81 |

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2011 年 | 2010 年 | 本年比上年增 减（%） | 2009 年 |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业总收入 | 6,080,507,225.35 | 3,308,801,640.95 | 83.77 | 2,377,160,901.01 |
| 营业利润 | 1,148,149,110.31 | 794,043,453.50 | 44.60 | 573,484,859.67 |
| 利润总额 | 1,180,421,375.35 | 833,231,418.26 | 41.67 | 582,000,011.69 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,005,031,018.55 | 715,522,712.51 | 40.46 | 501,508,534.84 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 | 979,375,702.50 | 683,838,049.16 | 43.22 | 495,219,326.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 574,964,093.20 | 669,185,655.62 | -14.08 | 119,466,024.13 |
| | 2011 年末 | 2010 年末 | 本年末比上年 末增减（%） | 2009 年末 |
| 资产总额 | 15,237,494,549.99 | 8,208,197,859.14 | 85.64 | 6,216,996,959.28 |
| 负债总额 | 5,989,213,557.85 | 3,282,478,468.59 | 82.46 | 1,945,141,550.92 |
| 归属于上市公司股东的所有者 权益 | 9,246,293,785.14 | 4,925,719,390.55 | 87.71 | 4,271,855,408.36 |
| 总股本 | 2,198,714,483.00 | 1,694,370,052.00 | 29.77 | 1,694,370,052.00 |

| 主要财务指标 | 2011 年 | 2010 年 | 本年比上年增减 (%) | 2009 年 |
|--------------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|
| 基本每股收益 (元 / 股) | 0.466 | 0.422 | 10.43 | 0.309 |
| 稀释每股收益 (元 / 股) | 0.466 | 0.422 | 10.43 | 0.309 |
| 用最新股本计算的每股收益 (元/股) | 0.457 | / | / | / |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | 0.454 | 0.404 | 12.38 | 0.305 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 17.30 | 15.58 | 增加 1.72 个百分点 | 13.70 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 16.86 | 14.89 | 增加 1.97 个百分点 | 13.53 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股) | 0.262 | 0.395 | -33.67 | 0.071 |
| | 2011 年 末 | 2010 年 末 | 本年末比上年末增减 (%) | 2009 年 末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股) | 4.205 | 2.907 | 44.65 | 2.521 |
| 资产负债率 (%) | 39.31 | 39.99 | 减少 0.68 个百分点 | 31.29 |

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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 | 1,694,370,052.00 | 100.00 | 504,344,431.00 | | | | 504,344,431.00 | 2,198,714,483.00 | 100.00 |
| 1、人民币普通股 | 1,694,370,052.00 | 100.00 | 504,344,431.00 | | | | 504,344,431.00 | 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 | 1,694,370,052.00 | 100.00 | 504,344,431.00 | | | | 504,344,431.00 | 2,198,714,483.00 | 100.00 |

股份变动的批准情况

经中国证监会证监许可[2010]1862号文核准。2011年1月，公司向全体股东按每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。

2、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

1、前三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(元) | 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）

（3）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。截至 2009 年 5 月 25 日，公司发行的权证成功行权数量为 165,570,052 份。成功行权后，公司股份新增 165,570,052 股，总股本增至 1,694,370,052 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、 公司股份总数及结构的变动情况

经中国证监会证监许可[2010]1862 号文核准。2011 年 1 月，公司向全体股东按每 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。

3、 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

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 2011 年末股东总数 | | 97,434 户 | | 本年度报告公布日前一个月末股东总数 | | 92,398 户 | |
|----------------------|-------|----------|-------------|-------------------|-------------|------------|-------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例(%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 | |
| 普宁市康美实业有限公司 | 其他 | 30.32 | 666,662,674 | | 0 | 质押 | 250,000,000 |
| 中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金 | 其他 | 3.43 | 75,461,960 | | 0 | 未知 | |
| 普宁市金信典当行有限公司 | 其他 | 2.12 | 46,557,358 | | 0 | 质押 | 46,557,358 |
| 许燕君 | 境内自然人 | 2.12 | 46,557,358 | | 0 | 无 | |
| 许冬瑾 | 境内自然人 | 2.12 | 46,557,350 | | 0 | 质押 | 46,557,350 |

| | | | | | | |
|----------------------------------|----|------|------------|--|---|---------------|
| | 人 | | | | | |
| 普宁市国际信息咨询服务 有限公司 | 其他 | 2.12 | 46,557,350 | | 0 | 质押 46,557,350 |
| 中国银行—大成蓝筹稳 健证券投资基金 | 其他 | 1.92 | 42,255,704 | | 0 | 未知 |
| 大成价值增长证券投资 基金 | 其他 | 1.17 | 25,662,359 | | 0 | 未知 |
| 中国工商银行—华安中 小盘成长股票型证券投 资基金 | 其他 | 1.09 | 23,851,752 | | 0 | 未知 |
| 中国建设银行—国泰金 鼎价值精选混合型证券 投资基金 | 其他 | 1.08 | 23,776,567 | | 0 | 未知 |

前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | 股份种类及数量 |
|------------------------------|--------------|---------|
| 普宁市康美实业有限公司 | 666,662,674 | 人民币普通股 |
| 中国银行—嘉实主题精选混合型证 券投资基金 | 75,461,960 | 人民币普通股 |
| 普宁市金信典当行有限公司 | 46,557,358 | 人民币普通股 |
| 许燕君 | 46,557,358 | 人民币普通股 |
| 许冬瑾 | 46,557,350 | 人民币普通股 |
| 普宁市国际信息咨询服务有限公司 | 46,557,350 | 人民币普通股 |
| 中国银行—大成蓝筹稳健证券投资 基金 | 42,255,704 | 人民币普通股 |
| 大成价值增长证券投资基金 | 25,662,359 | 人民币普通股 |
| 中国工商银行—华安中小盘成长股 票型证券投资基金 | 23,851,752 | 人民币普通股 |
| 中国建设银行—国泰金鼎价值精选 混合型证券投资基金 | 23,776,567 | 人民币普通股 |

上述股东关联关系或一致行动的说明

上述股东中许冬瑾和许燕君存在关联关系，普宁市康美实业有限公司的控股股东为马兴田，与许冬瑾和许燕君存在关联关系。普宁市金信典当行有限公司的控股股东为马兴田，与普宁市康美实业有限公司、许冬瑾和许燕君存在关联关系。普宁市国际信息咨询服务有限公司的控股股东为许冬瑾，与普宁市康美实业有限公司、普宁市金信典当行有限公司、许燕君存在关联关系。

大成蓝筹稳健证券投资基金和大成价值增长证券投资基金均为大成基金管理有限公司管理的基金。

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。

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。

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

| | |
|-------------|--|
| 名称 | 普宁市康美实业有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 马文添 |
| 成立日期 | 1997 年 1 月 20 日 |
| 注册资本 | 83,000,000 |
| 主要经营业务或管理活动 | 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，成革制品，纸制品（不含新闻纸、凸版纸），陶瓷；生产、加 工、销售：服装及配件，针棉织品；从事广告业务（法律、行政法规 规定应进行广告经营审批登记的另行办理审批登记后方可经营）。 |

(2) 实际控制人情况

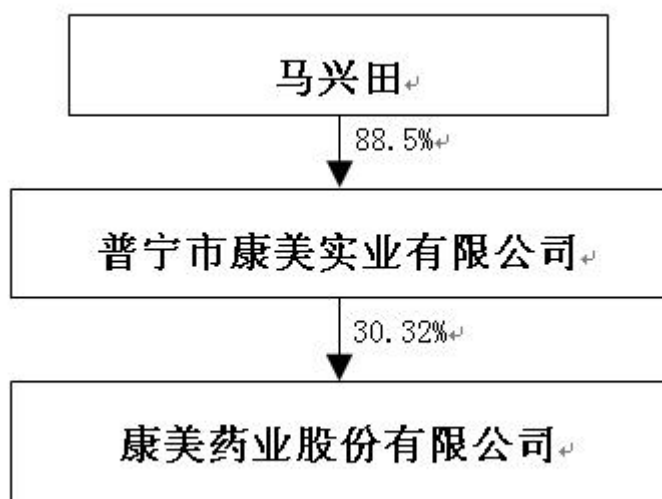
○ 自然人

| | |
|----------------|-------------------------|
| 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 | 1997 年 6 月至今在公司任董事长、总经理 |

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、 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。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 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 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|---------------|----|----|------------|-----------|------------|------------|------|------------------------|-----------------------|
| 马兴田 | 董事长、总经理 | 男 | 43 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | | | | 70.48 | 否 |
| 许冬瑾 | 副董事长、副总经理 | 女 | 42 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | 35,813,346 | 46,557,350 | 参与配股 | 58.65 | 否 |
| 邱锡伟 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男 | 41 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | | | | 58.59 | 否 |
| 马汉耀 | 董事 | 男 | 45 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | | | | 14.15 | 否 |
| 林大浩 | 董事 | 男 | 53 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | | | | 21.29 | 否 |
| 李建胜 | 董事 | 男 | 45 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | | | | 7.69 | 否 |
| 韩中伟 | 独立董事 | 男 | 44 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | | | | 7.54 | 否 |
| 江镇平 | 独立董事 | 男 | 54 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | | | | 7.54 | 否 |
| 张弘 | 独立董事 | 男 | 42 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | | | | 7.54 | 否 |
| 罗家谦 | 监事长 | 男 | 75 | 2010年6月23日 | 2012年4月9日 | | | | 14.24 | 否 |
| 马焕洲 | 监事 | 男 | 46 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | | | | 14.7 | 否 |
| 温少生 | 监事 | 男 | 33 | 2010年6月22日 | 2012年4月9日 | | | | 16.1 | 否 |
| 林国雄 | 副总经理 | 男 | 53 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | | | | 58.6 | 否 |
| 庄义清 | 财务总监 | 女 | 41 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | | | | 36.88 | 否 |
| 李建华 | 总经理助理 | 男 | 37 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | | | | 51.64 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|----|-------|---|----|------------|-----------|------------|------------|---|--------|---|
| 王敏 | 总经理助理 | 男 | 41 | 2009年4月10日 | 2012年4月9日 | | | | 51.98 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 35,813,346 | 46,557,350 | / | 497.61 | / |

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

许冬瑾：1997年6月至今，任普宁市康美实业有限公司监事；2010年8月至今，任普宁市国际信息咨询服务有限公司执行董事；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。

江镇平：2001年10月至今在汕头市瑞中会计师事务所工作；2006年4月至今，任公司独立董事。

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

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

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

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

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

庄义清：2001年4月至今，任公司财务总监。

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

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

(二) 在股东单位任职情况

| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|-----------------|-------|------------|--------|----------|
| 许冬瑾 | 普宁市康美实业有限公司 | 监事 | 1997年6月1日 | | 否 |
| 马汉耀 | 普宁市国际信息咨询服务有限公司 | 经理 | 2010年8月24日 | | 否 |
| 许冬瑾 | 普宁市国际信息咨询服务有限公司 | 执行董事 | 2010年8月24日 | | 否 |
| 林大浩 | 普宁市国际信息咨询服务有限公司 | 监事 | 2010年8月24日 | | 否 |
| 李建胜 | 普宁市金信典当行有限公司 | 经理 | 2010年8月24日 | | 否 |
| 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 | | 否 |

在其他单位任职情况

| 姓名 | 其他单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|-----------------------|---------|-------------|--------|----------|
| 许冬瑾 | 广发基金管理有限公司 | 董事 | 2008年6月6日 | | 是 |
| 许冬瑾 | 上海美峰食品有限公司 | 执行董事 | 2009年12月29日 | | 否 |
| 许冬瑾 | 上海金像食品有限公司 | 执行董事 | 2009年12月29日 | | 否 |
| 许冬瑾 | 北京康美工贸有限公司 | 执行董事 | 2009年12月9日 | | 否 |
| 许冬瑾 | 康美（吉林）新开河药业有限公司 | 董事长、经理 | 2009年4月13日 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 许冬瑾 | 成都康美药业有限公司 | 执行董事 | 2007年10月15日 | | 否 |
| 许冬瑾 | 深圳市博益投资发展有限公司 | 董事 | 2009年6月20日 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 许冬瑾 | 康美（亳州）世纪国药中药公司 | 执行董事、经理 | 2010年12月1日 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 许冬瑾 | 深圳市康美人生医药有限公司 | 执行董事、经理 | 2010年9月6日 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 邱锡伟 | 康美（吉林）新开河药业有限公司 | 董事 | 2009年4月13日 | | 否 |
| 邱锡伟 | 上海美峰食品有限公司 | 监事 | 2009年12月29日 | | 否 |
| 邱锡伟 | 上海金像食品有限公司 | 监事 | 2009年12月29日 | | 否 |
| 邱锡伟 | 成都康美药业有限公司 | 经理 | 2007年10月15日 | | 否 |
| 邱锡伟 | 广东康美药物研究院有限公司 | 监事 | 2011年6月1日 | | 否 |
| 邱锡伟 | 深圳市盛讯达科技股份有限公司 | 董事 | 2011年7月31日 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 温少生 | 广东康美之恋大药房有限公司 | 监事 | 2010年12月6日 | | 否 |
| 温少生 | 康美药业（文山）药材种植管理有限公司 | 监事 | 2011年5月5日 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 温少生 | 广东康美物流有限公司 | 监事 | 2011年10月19日 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 温少生 | 广东瑞源科技股份有限公司 | 董事 | 2011年1月18日 | | 否 |
| 王敏 | 上海金像食品有限公司 | 经理 | 2009年12月29日 | | 否 |
| 王敏 | 上海美峰食品有限公司 | 经理 | 2009年12月29日 | | 否 |

| | | | | | |
|-----|--------------------|------------------|------------------|--|---|
| 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 | | 否 |
| 王敏 | 上海康美药业有限公司 | 执行董事、经理 | 2011 年 12 月 7 日 | | 否 |
| 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 | | 否 |
| 马汉耀 | 康美药业（文山）药材种植管理有限公司 | 执行董事、经理 | 2011 年 5 月 5 日 | | 否 |
| 林国雄 | 康美（吉林）新开河药业有限公司 | 监事 | 2009 年 4 月 13 日 | | 否 |
| 李建华 | 成都康美药业有限公司 | 监事 | 2007 年 10 月 15 日 | | 否 |
| 张弘 | 深圳市盛讯达科技股份有限公司 | 独立董事 | 2011 年 7 月 31 日 | | 是 |
| 张弘 | 西南政法大学管理学院 | 讲师 | 2007 年 12 月 18 日 | | 是 |
| 江镇平 | 汕头市瑞中会计师事务所 | 副主任会计师、 注册会计师 | 2001 年 11 月 1 日 | | 是 |
| 韩中伟 | 华南理工大学出版社 | 社长、经理 | 2007 年 6 月 1 日 | | 是 |

（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实际支付情况 | 结合公司内部考核按月发放，年度清算。2011 年度，公司支付董事、监事和高级管理人员报酬为 497.61 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）公司员工情况

| | | |
|---------|--|--------|
| 在职员工总数 | | 4,110 |
| 专业构成 | | |
| 专业构成类别 | | 专业构成人数 |
| 生产人员 | | 1,816 |
| 销售人员 | | 759 |
| 技术人员 | | 455 |
| 财务人员 | | 98 |
| 行政人员 | | 982 |
| 教育程度 | | |
| 教育程度类别 | | 数量（人） |
| 本科以上 | | 486 |
| 大专及中专以上 | | 1,978 |
| 其他 | | 1,646 |

六、 公司治理结构

（一）公司治理的情况

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

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

2、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司所有董事均能按照《董事会议事规则》等制度履行职责和义务。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。2011 年各位董事勤勉尽职，认真审阅董事会和股东大会的各项议案，并提出有益的建议，为公司科学决策提供强有力的支持。

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

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

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

6、关于公司治理专项活动开展至今的相关情况：按照中国证监会的要求，公司自 2007 年启动了上市公司治理专项活动，有步骤地开展各阶段的工作，对存在问题及时整改。公司治理是一项长期的工作，今后公司将一如既往地按照中国证监会、上海证券交易所等证券监管部门的要求，严格遵守《公司法》、《证券法》、《信息披露管理办法》、《股票上市规则》等法律、法规及相关规定的要求，不断完善公司治理结构，积累公司治理经验，建立健全各项治理制度，进一步提高公司规范运作水平。

7、关于公司投资者关系管理：报告期公司注重与投资者沟通交流，通过电话、传真、网络等方式搭建与投资者沟通的桥梁，及时处理和接待投资者的来电、来函、来访，不断完善与投资者的沟通机制。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 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 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|
| 马兴田 | 否 | 9 | 9 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 许冬瑾 | 否 | 9 | 9 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 李建胜 | 否 | 9 | 9 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 林大浩 | 否 | 9 | 9 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 马汉耀 | 否 | 9 | 9 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 邱锡伟 | 否 | 9 | 9 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 江镇平 | 是 | 9 | 9 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 韩中伟 | 是 | 9 | 9 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 张弘 | 是 | 9 | 9 | 2 | 0 | 0 | 否 |

| | |
|-------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 9 |
| 其中：现场会议次数 | 7 |
| 通讯方式召开会议次数 | 2 |

2、 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。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事工作细则》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的相关工作进行了规定。《独立董事工作细则》主要从独立董事的任职条件、职权、提名选举和更换、独立意见等方面对独立董事的相关工作做了规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

报告期内，公司全体独立董事按照有关规定认真履行了独立董事的职责。日常工作中，积极出席公司董事会，认真审核各项议题，诚信勤勉履行义务，主动与公司职能部门沟通，及时了解公司信息，对公司的关联交易、定期报告、重大事项发表了专业意见，提高了董事会决策的科学性和客观性；在年报编制过程中，密切关注公司审计工作进展，与公司年审注册会计师、公司财务总监、董事会秘书等保持必要的联系，及时沟通发现的问题，保守秘密，严防违规行为发生，切实维护了公司及广大中小股东的合法权益，对公司的健康发展起到了积极作用。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

| | 是否独立完整 | 情况说明 | 对公司产生的影响 | 改进措施 |
|------------|--------|--|----------|------|
| 业务方面独立完整情况 | 是 | 公司与控股股东在业务方面完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。 | | |
| 人员方面独立完整情况 | 是 | 公司与控股股东在人员方面完全独立，公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面是完全独立的。 | | |
| 资产方面独立完整情况 | 是 | 公司与控股股东在资产方面完全独立，公司对生产经营中使用的专有技术、商标等无形资产拥有独立完整的产权。 | | |

| | | | | |
|------------|---|--|--|--|
| 机构方面独立完整情况 | 是 | 公司与控股股东在机构方面完全独立，不存在与控股股东合署办公的情况。 | | |
| 财务方面独立完整情况 | 是 | 公司与控股股东在财务方面完全独立，公司拥有独立的银行账户，独立核算，独立纳税，并依照《企业会计准则》建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。 | | |

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

| | |
|------------------------|--|
| 内部控制建设的总体方案 | 公司严格按照《中华人民共和国公司法》(以下简称《公司法》)、《证券法》等法律法规的规定，根据自身的经营目标和具体情况制定了较为完整的企业管理内部控制制度，并随着公司的业务发展变化不断完善。 |
| 内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况 | 公司根据法律法规的要求以及公司内控建设目标，在报告期内继续逐步推进和完善公司内部控制体系。2011 年公司修改了《董事会秘书工作制度》等内部控制制度。2012 年，公司计划按照相关要求进一步整理完善公司内部控制制度，形成更加规范的内部控制体系。 |
| 内部控制检查监督部门的设置情况 | 公司设有独立的审计部，为公司内部控制检查监督部门，在董事会审计委员会的领导下，对公司及所属分（子）公司的财务收支及其有关经营活动进行内部审计监督，独立行使内部审计监督权。 |
| 内部监督和内部控制自我评价工作开展情况 | 公司已建立健全了一系列内部控制管理制度，并在经营管理活动中得到贯彻实施，总体上保证了公司资产的安全、完整以及经营管理活动的正常进行，在一定程度上控制了经营管理风险，确保了公司经营管理目标的实现。公司建立的内部审计制度明确了审计部应检视现有内部控制制度、检视公司资产安全、财务和运营信息等职责，设立了在董事会的直接领导下的审计委员会，负责按董事会要求对公司的财务、销售、物控、生产、设备、技术等经营管理及控制进行检查与评价；向董事会反映本公司内部控制的严密程度和执行情况，提供保证性服务与咨询性服务等。 |
| 董事会对内部控制有关工作的安排 | 公司董事会通过下设的审计委员会，监督公司内控制度的建立和健全，并将根据《企业内部控制基本规范》要求完善内控制度，并在今后的工作中切实实施。 |
| 与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况 | 公司根据新《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》，补充、修订并完善了一系列财务管理和核算制度。这些制度规范了本公司的会计核算和财务管理，真实完整地提供公司的会计信息，保证了定期报告中财务数据的真实可靠。公司为控制财务收支、加强内部管理的需要，建立了切合实际的财务控制制度，并对传统的账务处理进行了改进，凭借计算机系统来处理公司财务资料，使财务数据更规范、更快捷； |
| 内部控制存在的缺陷及整改情况 | 任何内部控制均有其固有的限制，不论设计如何完善，有效的内部控制制度也仅能对上述目标的达成提供合理的保证；而且由于环境、情况的改变，内部控制的有效性可能亦会随之改变。本公司将根据业务发展和内部机构调整的需要及时修订并补充内部控制制度，提高内部控制制度的有效性和可操作性，有效地控制经营风险和财务风险，准确提供公司的管理及财务信息，保证公司生产经营持续、稳健、快速发展。 |

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核。公司建立了中层以下管理人员的绩效评价标准与激励约束机制，推行竞聘上岗制。公司建立高级管理人员的绩效考评机制，通过制定详细的经济责任制度，由公司董事会依照制度的具体细则，结合公司的业绩和个人业绩进行考核和奖惩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第五届董事会第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。对年报信息披露差错责任追究做了具体规定，明确了对年报信息披露差错责任人的问责措施。报告期内，公司未出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等年报信息披露重大差错。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介**(一) 年度股东大会情况**

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|-------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| 2010 年度股东大会 | 2011 年 5 月 12 日 | 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。 | 2011 年 5 月 13 日 |

(二) 临时股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| 2011 年度第一次临时股东大会 | 2011 年 2 月 15 日 | 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。 | 2011 年 2 月 16 日 |
| 2011 年度第二次临时股东大会 | 2011 年 5 月 12 日 | 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。 | 2011 年 5 月 13 日 |
| 2011 年度第三次临时股东大会 | 2011 年 6 月 29 日 | 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。 | 2011 年 6 月 30 日 |

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况回顾

(1)公司总体经营情况

2011 年是"十二五"规划的开局之年, 虽然受世界经济形势及国家宏观调控趋紧的影响, 但医药行业上半年总体收入仍保持了平稳快速增长水平。在成本费用上涨等不利因素面前, 公司及时调整经营策略, 努力提高市场份额, 加强内控管理和基础项目设施建设, 全面提升公司经营规模和运行质量, 取得了较好的业绩。

公司主营业务是中药饮片、中药材、化学药品等医药产品的生产、经营和批发销售。报告期内公司围绕中药全产业链的战略目标, 有序地开展各项重点工作, 较好地完成预期指标。报告期内, 公司实现营业收入 608,050.72 万元, 比上年同期增长 83.77%, 实现营业利润 114,814.91 万元, 比上年同期增长 44.60%, 实现归属于母公司股东的净利润 100,503.10 万元, 比上年增长 40.46%。

报告期内, 公司获得了多项荣誉, 在行业内和资本市场的地位显著提升: 作为新增样本股进入了上证公司治理指数; "2010 年度金牛上市公司百强"、"第三届中国最具竞争力医药上市公司 20 强"、"2011 年医药上市公司最具投资价值 10 强"、"2011 中国上市公司最佳法律风险管理实践奖"、"中国民营 500 强"、"中国制药工业百强"、"中药饮片工业企业十强"、"饮片企业品牌十强"、"中药工业企业主营业务收入百强"、"2011 中药行业品牌榜优秀品牌"、"2010 年度广东价格指数平台先进单位"等荣誉。

报告期内, 公司共申请 17 个专利, 受让 2 个发明专利、4 个外观专利授权。境外(含港澳台地区)商标注册数量: 113 件。

报告期内, 公司已开展研发项目共计 405 项, 其中: 国家及省部级科技立项项目 7 项、化学药新药研究开发项目 8 项、中药新药研发及质量标准制定项目 2 项、中药饮片超微粉质量标准研究项目 20 项、传统配方颗粒工艺及质量标准研究项目 163 项、中药标准品分离制备项目 155 项、保健食品开发项目 2 项、功能食品开发项目 32 项、申报知识产权 16 项。

报告期内, 公司新立项品种 55 个, 其中化学药新立项品种 16 个, 中药新立项品种 13 个, 保健食品及食品新立项品种 26 个, 其中 9 项食品保健品完成了省卫生厅备案工作; 公司申请了 17 项药品发明专利, 包括《何首乌药材的指纹图谱、其建立方法和应用》、《蒲黄炒制方法、炒蒲黄及其用途》、《一种含有氨甲环酸的组合物、其制备方法及应用》等。共发表科技论文 13 篇, 在国家级炮制专业会议上发表的有:《酒女贞子炮制工艺研究》、《蒸陈皮炮制工艺研究》等。公司第三位博士后进站开展《中药及保健品抗应激活性评价及开发》和《应激模型用于中药传统煎剂及复方颗粒剂的药效活性比较》研究。有两项国家科技项目获批立项, 包括国家科技重大专项"十一五"计划项目"参橘胶囊的临床及产业化开发研究", 国拨经费为 213 万元; 2011 年度工信部药材生产扶持项目"康美药业三七规范化种植基地建设", 国拨经费为 700 万元。公司申报建设科技平台共计 5 项, 其中 3 项获批建设, 包括广东省中药标准化技术委员会、广东省中药饮片企业重点实验室及中药饮片国家地方联合工程中心。

2011 年为康美的信息化年, 通过一年的努力, 对公司信息化的硬件、网络基础设施进行了改造升级, 通过协同办公 OA 平台的推广使用, 加强了公司全员对信息化的认知, 提高了公司全员的信息技术应用能力。2011 年公司信息化主要围绕树立全员的信息化意识、改善公司信息化基础设施、建立信息安全管理体系统、完善公司核心信息系统、战略配合等目标开展工作。在过去一年中, 除优化公司内部办公 OA 系统、内部门户、外部门户、视频会议系统、邮件系统外, 尤其在电子商务平台开发与推广应用方面取得了行业瞩目的成绩。

报告期内, 公司康美中药网(www.kmzyw.com.cn)正式上线运行, 是全国唯一"实体

市场与虚拟市场"相结合的综合型医药贸易服务平台,集"市场引导、交易撮合、物流仓储、信息分析、代销代购、网络推广、质量检验、咨询培训"等服务于一体的,致力于打造由龙头企业、政府和行业协会管理与监督的中药材行业第三方服务平台。目前,提供网上商铺、商信通认证、信息资讯、广告服务、论坛互动等主要服务。

报告期内,公司康美(普宁)中药材价格指数在国内首家价格指数平台"广东价格指数平台"运行,该指数科学、客观地反映了中国普宁中药材市场整体价格变化趋势,为中药材市场管理者、中药材经营商家分析中药材价格走势提供依据。公司已进一步扩大了指数的采集范围、覆盖面、影响力与权威性,已在安徽亳州开展价格指数平台的构建,并计划在全国各大中药材市场进行中药材价格指数体系建设。按照规划,将建成全国一流水平、具有国际影响力的价格指数平台。

报告期内,随着公司规模的不扩大和产品链的不断延伸与扩展,公司调整了组织管理架构和管理手段改革工作,完善管理措施,努力提高集团化形势下的管理效率,使之与企业经营发展规模相适应。

报告期内,公司通过依托自身研发优势,大力推广发展先进节能技术产业化、节能技术改造、节能生产惠民工程等重点项目建设,通过推进"电子商务信息化"项目提高效益;通过落实生产车间实行除尘器改造、生产用锅炉进行优化技术改造等措施达到节能减排目标。通过中药饮片生产过程质量控制等项目的研究,加快中药饮片的检测效率,提高产品质量,进一步达到节能减排的作用。

报告期内,公司继续加强了"康美"和"新开河"的企业形象宣传和品牌维护工作,加大了对假冒品牌产品的打击力度;同时通过在中央电视台等媒体投放《康美之恋》、《国参传奇》、《菊皇茶语》宣传片和公司网站、终端形象店的生动化建设等,整合提升了品牌的核心价值。

报告期内,公司全资子公司康美新开河(吉林)药业有限公司为弘扬国参,提高红参产能收购了集安大地参业有限公司 90%的股权,报告期内已变更工商登记。

报告期内,公司在广东省普宁市设立全资子公司,暂定名为:康美(普宁)物流有限公司,目前相关手续正在办理中。

报告期内,公司在广东省广州市设立全资子公司,暂定名为:广东康美药业有限公司,目前相关手续正在办理中。

报告期内,公司全资子公司成都康美药业有限公司在四川省成都市设立全资子公司成都康美药业生产有限公司,已取得营业执照。

报告期内,公司全资子公司上海康美医药咨询有限公司在上海市设立全资子公司上海康美药业有限公司,已取得营业执照。

报告期内,公司在广东省普宁市设立了全资子公司广东康美之恋大药房连锁有限公司,已取得营业执照。

报告期内,公司在云南省文山壮族苗族自治州设立了全资子公司康美药业(文山)药材种植管理有限公司,已取得营业执照。

报告期内,公司在广东省广州市设立了全资子公司广东康美药物研究院有限公司,已取得营业执照。

报告期内,公司在四川省阆中市设立全资子公司康美药业(四川)有限公司,已取得营业执照。

报告期内,公司在广东省普宁市设立了全资子公司康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司,已取得营业执照。

报告期内,公司在安徽省亳州市设立了全资子公司康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司,已取得营业执照。

报告期内,公司在甘肃省定西市设立了全资子公司康美甘肃西部中药城有限公司,已取

得营业执照。

报告期内，公司积极承担社会责任，先后向贫困地区、干旱山区捐赠 1,030 万元，帮助灾区人民度过难关。

(2) 公司主营业务及其经营状况

A、主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润率 (%) | 主营业务收入比上年增减 (%) | 主营业务成本比上年增减 (%) | 主营业务利润率比上年增减 (%) |
|---------|------------------|------------------|-------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药 | 5,919,581,685.97 | 4,131,808,322.24 | 30.20 | 85.49 | 105.65 | 减少了 6.84 个百分点 |
| 食品 | 131,040,802.89 | 104,818,874.23 | 20.01 | 45.38 | 37.14 | 增加了 4.81 个百分点 |
| 其他 | 25,874,227.77 | 8,639,950.09 | 66.61 | 65.82 | 34.63 | 增加了 7.74 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 中药 | 4,955,787,901.50 | 3,365,138,615.08 | 32.10 | 104.55 | 138.11 | 减少了 9.57 个百分点 |
| 西药 | 963,793,784.47 | 766,669,707.16 | 20.45 | 25.41 | 28.67 | 减少了 2.02 个百分点 |
| 食品 | 131,040,802.89 | 104,818,874.23 | 20.01 | 45.38 | 37.14 | 增加了 4.81 个百分点 |
| 物业管理 | 25,874,227.77 | 8,639,950.09 | 66.61 | 65.82 | 34.63 | 增加了 7.74 个百分点 |

B、主营业务分地区情况

单位:人民币元

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减 (%) |
|------|------------------|-----------------|
| 华北地区 | 569,020,808.88 | 236.19 |
| 华东地区 | 1,568,317,038.15 | 72.65 |
| 华南地区 | 3,419,665,028.35 | 74.28 |
| 西南地区 | 519,493,841.25 | 102.00 |
| 合计 | 6,076,496,716.63 | 84.30 |

C、主要供应商、客户情况

单位:人民币元

| | | | |
|----------------|----------------|----------|--------|
| 前五名供应商采购金额合计: | 811,706,607.06 | 占采购总额比重: | 16.70% |
| 前五名销售客户销售金额合计: | 380,883,525.42 | 占销售总额比重: | 6.26% |

(3) 公司资产构成变动情况

单位:人民币元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减 |
|------|------------------|------------------|----------|
| 货币资金 | 6,323,039,895.87 | 2,759,693,235.37 | 129.12% |
| 应收票据 | 102,060,104.74 | 8,750,873.25 | 1066.28% |
| 应收账款 | 675,733,413.28 | 463,262,004.93 | 45.86% |
| 预付款项 | 402,887,898.76 | 199,252,920.53 | 102.20% |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------|
| 其他应收款 | 44,708,089.11 | 32,810,128.64 | 36.26% |
| 存货 | 1,906,031,776.16 | 1,144,464,719.82 | 66.54% |
| 固定资产 | 1,761,752,160.21 | 967,369,684.19 | 82.12% |
| 在建工程 | 1,593,380,685.76 | 833,481,189.20 | 91.17% |
| 无形资产 | 1,953,081,151.49 | 1,352,275,810.00 | 44.43% |
| 长期待摊费用 | 28,018,278.48 | 20,425,741.25 | 37.17% |
| 递延所得税资产 | 17,928,868.98 | 8,126,279.48 | 120.63% |
| 应付账款 | 453,067,391.77 | 269,196,249.86 | 68.30% |
| 预收款项 | 145,939,948.25 | 14,281,368.81 | 921.89% |
| 应付职工薪酬 | 12,401,766.97 | 9,144,222.84 | 35.62% |
| 应交税费 | -25,688,206.81 | 73,332,920.84 | -135.03% |
| 应付利息 | 86,513,715.58 | 8,460,847.85 | 922.52% |
| 其他应付款 | 34,768,653.62 | 18,224,873.08 | 90.78% |
| 一年内到期的非流动负债 | 340,000,000.00 | 100,000,000.00 | 240.00% |
| 长期借款 | 400,000,000.00 | 900,000,000.00 | -55.56% |
| 应付债券 | 3,254,303,882.61 | 714,737,985.31 | 355.31% |
| 其他非流动负债 | 285,026,405.86 | 35,100,000.00 | 712.04% |
| 资本公积 | 4,739,759,592.95 | 1,818,624,923.76 | 160.62% |
| 盈余公积 | 324,687,144.35 | 225,489,840.09 | 43.99% |

1)、货币资金增加的原因主要系报告期配股收到的资金和发行公司债券收到的资金增加所致。

2)、应收票据增加的原因主要系报告期营业收入较大幅度增长所致。

3)、应收账款增加的原因主要系报告期营业收入较大幅度增长及子公司增加而相应所致。

4)、预付款项增加的原因主要系报告期预付 2012 年广告费所致。

5)、其他应收款增加的原因主要系报告期康美新开河(吉林)药业有限公司暂付购买土地应赔偿农户准备金增加及收购集安市大地参业支付的与收购相关的款项增加所致。

6)、存货增加的原因主要系报告期销售增加而相应增加存货储存量所致。

7)、固定资产增加的原因主要系报告期公司新增房屋建筑物和机器设备增加所致。

8)、在建工程增加的原因主要系报告期由于随着公司本期生产规模的进一步扩大,加大工程的建设力度并新开展部分投资项目增加所致。

9)、无形资产增加的原因主要系报告期公司购买药材市场土地使用权增加所致。

10)、长期待摊费用增加的原因主要系报告期公司办公楼装修和广告代言费增加所致。

11)、递延所得税资产增加的原因主要系报告期按权责发生制预计的坏账准备及子公司亏损产生的可抵扣暂时性差异所致。

12)、应付账款增加的原因主要系报告期公司采购量增加及子公司增加而相应增加应付账款所致。

13)、预收账款增加的原因主要系报告期因营业收入较大幅度增长而相应增加预收货款所致。

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

15)、应交税费减少的原因主要系报告期库存采购增加导致进项税增加所致。

16)、应付利息增加的原因主要系报告期银行借款利息和发行公司债券计提利息所致。

17)、其他应付款增加的原因主要系报告期收购浙江土副公司的收购余款所致。

- 18)、一年内到期的非流动负债增加的原因系由于报告期存在一年内到期的长期借款。
- 19)、长期借款减少的原因主要系报告期存在一年内到期的长期借款重分类一年内到期的非流动负债所致。
- 20)、应付债券增加的原因报告期内公司发行公司债券所致。
- 21)、其他非流动负债增加的原因主要系报告期内公司收到政府的各项补助增加所致。
- 22)、资本公积增加的原因主要系报告期配股所收到的股本溢价所致。
- 23)、盈余公积主要系报告期内公司按照净利润计提盈余公积所致。

(4)公司报告期财务数据同比发生重大变化的说明

单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 增减额 | 增减 |
|---------|------------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 6,080,507,225.35 | 3,308,801,640.95 | 2,771,705,584.40 | 83.77% |
| 营业成本 | 4,245,389,711.41 | 2,101,011,524.10 | 2,144,378,187.31 | 102.06% |
| 营业税金及附加 | 27,036,235.97 | 17,589,274.87 | 9,446,961.10 | 53.71% |
| 管理费用 | 266,698,863.64 | 138,037,521.32 | 128,661,342.32 | 93.21% |
| 财务费用 | 204,547,070.85 | 125,685,559.44 | 78,861,511.41 | 62.75% |
| 资产减值损失 | 8,438,874.08 | 5,080,177.99 | 3,358,696.09 | 66.11% |
| 所得税费用 | 175,226,680.96 | 117,708,705.75 | 57,517,975.21 | 48.86% |

- 1)、营业收入同比增加的原因主要系报告期公司积极开拓销售渠道,市场占有率进一步提升。
- 2)、营业成本同比增加的原因主要系报告期营业收入增长,营业成本相应增长所致。
- 3)、营业税金及附加同比增加的原因主要系报告期销售收入增长,应纳流转税相应增加所致。
- 4)、管理费用同比增加的原因主要系报告期公司经营规模扩张较快,管理费用相应增加及新增合并子公司管理费用所致。
- 5)、财务费用同比增加的原因主要系报告期借款和公司债券增加,所需支付的利息增加所致。
- 6)、资产减值损失同比增加的原因系报告期计提应收款项坏账准备增加所致。
- 7)、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)公司现金流量情况分析

单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 增减额 | 增减 |
|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,284,627,701.04 | -856,084,908.70 | -1,428,542,792.34 | -166.87% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,273,010,268.34 | 956,368,842.07 | 4,316,641,426.27 | 451.36% |

- 1)、投资活动产生的现金流量净额同比减少的原因系报告期购建的固定资产和无形资产增加所致。
- 2)、筹资活动产生的现金流量净额同比增加的原因系报告期公司配股和发行债券收到募集资金增加所致。

(6)公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

全资子公司：康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司，注册资本 500.00 万元，经营范围为：物业管理(凭有效资质证书经营)，柜台出租。截止 2011 年 12 月 31 日总资产为 574.94 万元，所有者权益 554.99 万元，全年实现净利润 54.99 万元。

全资子公司：康美新开河（吉林）药业有限公司，注册资本 5,000.00 万元，经营范围为：人参、二、三类中药材、土特产种植、加工；野山参、蛤什蚂油、鹿茸收购、加工销售；新开河超微胶囊加工；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的出口业务（国家限定经营或禁止出口的商品除外）；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务（凭许可证经营）、中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素。截止 2011 年 12 月 31 日总资产为 57,816.48 万元，所有者权益 11,362.52 万元，全年实现净利润 3,389.60 万元。

全资子公司：康美（北京）药业有限公司，注册资本 500.00 万元，经营范围为：许可经营项目：加工中药饮片。一般经营项目：无。截止 2011 年 12 月 31 日总资产为 7,297.19 万元，所有者权益 1,694.56 万元，全年实现净利润 710.82 万元。

全资子公司：成都康美药业有限公司，注册资本 10,000.00 万元，经营范围为：生活用消毒用品。销售：生化药品、中药材、中药饮片、生物制品（不含预防性生物制品）、化学原料药、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂（凭药品经营许可证经营，有效期至 2012 年 12 月 24 日）、预包装食品（含保健食品）（凭食品卫生许可证在有效期内经营）；III：注射穿刺器材；植入材料和人工器官；医用高分子材料及制品；II：普通诊察；医用化验和基础设备器具；手术室、急救室、诊疗设备及器具；医用卫生材料及敷料（凭医疗器械经营企业许可证在有效期内经营）。截止 2011 年 12 月 31 日总资产为 28,251.33 万元，所有者权益 8,847.28 万元，全年实现净利润-573.39 万元。

全资子公司：康美（亳州）世纪国药有限公司，注册资本 1,250.00 万元，经营范围为：中药材市场开发；中药材（系未经炮制及药品标准或炮制规范允许初加工的中药材）（涉及许可的凭许可证经营，国家禁止经营的不得经营）；中药材技术咨询、服务、研究利用；中药材现代化品种的研发；对外租赁柜台；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家禁止进出口的商品和技术除外）。截止 2011 年 12 月 31 日总资产为 15,452.90 万元，所有者权益-1,277.69 万元，全年实现净利润 16.68 万元。

全资子公司：康美（亳州）华佗国际中药城有限公司，注册资本 10,000.00 万元，经营范围为：一般经营项目：商务会展等。截止 2011 年 12 月 31 日总资产为 82,161.75 万元，所有者权益 8,821.93 万元，全年实现净利润-1,144.88 万元。

全资子公司：上海美峰食品有限公司，注册资本 2,500.00 万元，经营范围为：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、酒类商品的批发销售（限分支机构经营），文化用品、日用百货、洗涤用品的销售，商务咨询，从事货物及技术的进出口业务。[企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营]。截止 2011 年 12 月 31 日总资产为 6,393.08 万元，所有者权益 2,696.35 万元，全年实现净利润 55.56 万元。

全资子公司：上海金像食品有限公司，注册资本 6,500.00 万元，经营范围为：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）的批发，糖（白砂糖、绵白糖、赤砂糖、冰糖、冰片糖）（分装）炒货食品及坚果制品（烘炒类、油炸类）（分装），商务咨询。[企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营]。截止 2011 年 12 月 31 日总资产为 9,425.47 万元，所有者权益 6,933.11 万元，全年实现净利润 72.59 万元。

参股 10% 公司：广发基金管理有限公司，注册资本 12,000.00 万元，经营范围为：基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务。截止 2011 年 12 月 31 日总资产为 223,980.02 万元，所有者权益 193,012.03 万元，全年实现净利润 56,151.50 万元。

2、对公司未来发展的展望

(1) 行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2012 年，是我国实施“十二五”规划的承上启下的一年，也是进一步贯彻和落实医疗体制改革的关键一年，更是医药行业结构调整、转型升级的攻坚时期。行业整合、业内兼并和重组加快人，集中度进一步提高。根据 SFDA 南方所的测算，未来十年中国有望成为仅次于美国的全球第二大药品市场，医药行业将很可能步入行业发展的黄金期。在国内医改工作不断推进的大环境下，国内医药市场发展前景持续看好，同时国家及各级政府部门对中药产业的高度重视与支持，将为企业未来的发展带来前所未有的机遇。

(2) 未来公司发展机遇和挑战

随着社会经济的发展，中药“治未病”的概念已深入人心；同时国民收入增加和观念改变也带来了医药消费市场的升级与分化，药品消费市场已由过去单纯的治疗需求，向高端的预防、保健、康复等方向分化发展。当前世界宏观经济发展局面仍未明朗，不确定因素仍然存在，国家整体经济发展速度放缓，成本上升趋势愈发明显；中药材价格波动频繁，在政策挤压和激烈的市场竞争压力之下，医药产业面临重新洗牌的局面；医药产业机构整合，产业集中度进一步提高。对此，公司将继续密切关注国内经济形势变化情况，加强对国家宏观政策和市场信息的分析及预测，及时掌握产业动向，及时制定对策，加快企业产业链战略的推动和巩固，强化产业资源整合、强化产品市场规划、强化集团管理模式、强化统一资源配置、强化成本控制体系、强化人才管理平台、强化岗位人才培养。

(3) 公司 2012 年经营计划

2012 年公司发展的目标是：以中医药产业为核心，全面铺开，深化改革，谋划产业发展新支点；纵立相承，有为而进，努力实现康美特色中药全产业链战略。提高效能，发挥优势，集中力量，强化管理，为把康美药业建设成为具有核心竞争力的现代医药资源型企业集团而奋斗。

“纵立相承，有为而进”，“纵”，就是公司的产业链；“立”，就是公司的每个部门、每个单位，产业链中的每个环节、每个项目；“相承”，就是相互承载，相互支持，上下相托；“有为”，就是有作为、有目标、有成效；“进”，就是前进、推进。

2012 年公司工作的指导思想是：提高素质，提高效能，控制成本，充分发挥全产业链在资源配置、集约共享、互补互助等方面的优势，提高康美药业的竞争力。在新一年里，公司要推动研发、信息、物流、营销四大中心在专业化运营方面向前迈出坚实一步；完成公司物流配送体系的深化整合；突破成本控制力度和领域的瓶颈，开创公司全面成本管理的新局面。公司紧紧围绕“实现康美特色中药全产业链战略”的核心任务，大力实施“创新工程、项目工程、责任工程、文化工程、人才工程、生态工程”6 大工程，始终遵循“跨越发展、高质量发展、长足发展、协调发展、和谐发展”5 项原则，着力攀登科技发展制高点，着力促进产业结构优化升级，着力提升科技创新基础能力，着力培养造就创新型科技人才队伍，着力开创科学发展新局面，全面推进集团化的跨越发展。

2012 年，公司要强力抓好以下八项工作：

1、强化产业资源整合，推动业绩持续提升

1)、继续延伸产业布局。康美特色中药全产业链的打造仍然是今年工作的主线。公司将按照“延伸和加强”相结合的经营思路，深化全产业链布局，提高已进入的各环节业务的竞争

力，保持经营业绩稳定增长。

2)、推进战略投资转化。2012 年，公司要遵循“延伸一块，做强一块”的发展思路，通过加大资源投入、经营模式创新、提升运营效率等手段，做强现有中药全产业链各环节业务，保持经营业绩稳健增长。

3)、加快行业角色转变。公司要进一步提升公司在整个产业链的增值空间，加大上游业务的投入，加快中游传统市场交易方式的改进，拓宽下游终端的供应渠道，挖掘业务链中各个环节的利润点，促使公司业务相对稳定的增长，强化公司在中药全产业链的服务商角色，把康美中药全产业链转化成向全产业链各环节提供增值服务的供应链。

2、强化产品市场规划，推动商业模式创新：产品和市场是公司的根基，推进产品规划和市场开拓，把组合品牌策略、细化产品规划、规范市场管理、创新商业模式作为公司今年工作的重点。

3、强化集团管理模式，通过打造新型集团总部，完善集团系统管理，提升集团系统运营，推动管理转型升级：

4、强化核心体系建设，推动研发、信息、物流、营销四大中心运营：

5、强化统一资源配置，推动统一营销思路

在集团化管理模式下，必须统一资源配置，严格执行统一采购、统一物流、统一销售的经营思路，建立统一采购、统一物流、统一销售的营销体系。统一资源配置有利于加强集团管理功能，从大局出发组织进行产品生产和市场开发，保证集团经营战略的顺利实现，杜绝自立小山头单打独斗诸侯意识。

6、强化成本控制体系，推动利润稳步提升

1)、系统筹划。2012 年是康美的成本控制年，“成本控制”将成为公司内部管理的核心主题之一。公司要逐步树立全面成本管理的意识和责任心，着手建立面向全产业链各环节的成本监督和控制体系，大力推动各部门和分子公司开展全面的运营成本分析和检讨工作。

2)、重点突破。在进行全面成本分析的基础上，公司要重点针对产业链中的一两个“成本瓶颈”，集中力量进行专项整改，树立典型、总结经验、不断推广。公司要建立面向成本控制的目标管理、责任落实和考核激励体系，把成本控制与领导业绩、员工绩效挂钩，做到事事讲成本、人人讲效益。

3)、审计监控。公司要充分发挥审计的职能和作用进行成本控制，细化审计的目标，重点审计评估预算制订的合理性和执行是否落实到位；要审计各单位各项费用支出的合理性，严格监督控制费用支出，节约资源，控制成本。

7、强化人才管理平台，推动人才队伍建设

1)、构建人才管理平台。公司要打造强有力的人力资源管理平台，初步落实集团总部和分子公司的人力资源管理模式，完善相应的运营流程和管理制度。要建立与公司发展和人才队伍建设相配套的激励和考核体系，构建良好的人才管理平台。

2)、推动人才队伍建设。加强专业人才团队的建设，特别是加大高端人才的引进力度，为康美的高速发展提供骨干力量的支持；同时要加强对内部人才的挖掘、培养和选拔工作，结合新鲜血液的引进，打造一支数量和质量都能满足企业发展需求的后备人才梯队。

公司将逐步实行岗位轮换制度，也就是管理干部要在集团总部和各分子公司的部门岗位轮动。有为而进，能者上，庸者下，凡是在工作岗位上能发挥自己优势为公司发展做贡献者，公司给予奖励；在工作岗位上不思进取、得过且过的人将给予淘汰。

8、强化岗位人才培养，推动员工素质提升

1)、夯实岗位培训。公司要完善内部培训师队伍和培训课程体系的开发，重点开展对内部员工的素质教育，对关键技术岗位和管理岗位员工进行专业培训，稳步提升员工的专业素养和业务能力，使各岗位人员成为独挡一面的岗位工作能手。

2)、加强品德修养。在新形势下,充分发挥思想道德建设的作用,对提高员工道德素质、调节人际关系,构建和谐企业,培育良好的道德风尚,具有十分重要的意义。

3)、灌输责任意识。康美的持续高速发展,需要全体康美人转变观念,自觉树立责任心和使命感,发扬勇于承担、结果导向、自助自强的"主人翁"精神。2012 年,公司将加强目标管理和责任落实体系的建设,推动员工的工作方式从"老板推动型"转变为"自我驱动型",工作态度从"要我干"转变为"我要干",充分挖潜员工的主观能动性。

(4)资金需求及筹措

为实现 2012 年度公司经营计划和工作目标,公司的资金需求主要来自生产经营、营销网络拓展、科研开发、新项目投资建设以及收购相关资产等方面,预计全年资金需求较大。经公司初步测算,公司财务结构稳健,自有资金存量能够基本满足生产经营和部分项目的投资需求,如存在其他资金缺口将通过资本市场或适度增加信贷规模及其他金融融资工具统筹解决。

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

公司是否披露过盈利预测或经营计划: 否

1、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

| | |
|------------|------------|
| 报告期内投资额 | 233,314.16 |
| 投资额增减变动数 | 142,865.87 |
| 上年同期投资额 | 90,448.29 |
| 投资额增减幅度(%) | 157.95 |

1、 委托理财及委托贷款情况

(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。

2、 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

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

| | | | | | | | |
|------|---------|------------------|------------------|------------------|----------------|---|----------------------------|
| | | | | | | | 存储账户。 |
| 2008 | 分离交易可转债 | 887,000,000.00 | 1,703,327.82 | 888,703,327.82 | | | |
| 2009 | 权证 | 887,455,478.72 | 2,501,406.82 | 889,956,885.54 | | | |
| 2011 | 配股 | 3,436,489,250.84 | 2,792,599,565.56 | 2,792,599,565.56 | 643,889,685.28 | | 尚未使用募集资金存储于公司募集资金指定银行存储账户。 |
| 2011 | 公司债 | 2,487,500,000.00 | 2,251,500,000.00 | 2,251,500,000.00 | 97,810,000.00 | | 尚未使用募集资金存储于公司募集资金指定银行存储账户。 |
| 合计 | / | 8,721,675,329.56 | 5,048,304,300.2 | 7,795,853,998.92 | 791,836,065.28 | / | / |

注：1、分离交易可转债已累计投入募集资金总额超出募集资金总额 1,703,327.82 元，系募集资金存放于专户产生的利息收入增加投入所致。

2、权证已累计投入募集资金总额超出募集资金总额 2,501,406.82 元，系募集资金存放于专户产生的利息收入增加投入所致。

3、配股募集资金累计使用 2,792,599,565.56 元，其中：直接投入承诺项目 2,795,294,605.00 元，扣除无需支付的中介费用返还 2,695,039.44 元。

4、公司债募集资金专户转入公司银行结算账户 2,389,690,000.00 元，2011 年累计使用 2,251,500,000.00 元（其中：偿还银行贷款 1,264,000,000.00 元，补充流动资金投入 987,500,000.00 元），剩余的 138,190,000.00 元系 12 月 31 日后偿还银行贷款。

3、 承诺项目使用情况

(1) 中药物流配送中心

单位:元 币种:人民币

| 承诺项目名称 | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|----------|--------|------------------|----------------|----------|--------|------|---------------|----------|--------------|-----------------|
| 中药物流配送中心 | 否 | 1,000,000,000.00 | 949,863,620.00 | 是 | 94.99 | | 61,587,581.25 | 是 | | |
| 补充流动资金 | 否 | 23,230,600.00 | 23,230,600.00 | 是 | 100.00 | | 5,667,146.48 | 是 | | |
| 合计 | / | 1,023,230,600.00 | 973,094,220.00 | / | / | | / | / | / | / |

注：截至 2011 年 12 月 31 日，公司项目共使用募集资金 949,863,620.00 元，另公司自有资金先垫付募集资金使用 50,136,380.00 元。

(2) 分离交易可转债

单位:元 币种:人民币

| 承诺项目名称 | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|--------------|--------|----------------|----------------|----------|--------|------|---------------|----------|--------------|-----------------|
| 偿还短期融资券和银行贷款 | 否 | 779,000,000.00 | 779,000,000.00 | 是 | 100.00 | / | / | / | / | / |
| 补充流动资金 | 否 | 108,000,000.00 | 109,703,327.82 | 是 | 100.00 | / | 22,652,874.81 | 是 | / | / |
| 合计 | / | 887,000,000.00 | 888,703,327.82 | / | / | / | 22,652,874.81 | / | / | / |

(3) 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 |
|--------|--------|----------------|----------------|----------|--------|------|----------------|----------|--------------|-----------------|
| 补充流动资金 | 否 | 887,455,478.72 | 889,956,885.54 | 是 | 100.00 | / | 186,142,757.94 | 是 | / | / |
| 合计 | / | 887,455,478.72 | 889,956,885.54 | / | / | / | 186,142,757.94 | / | / | / |

(4) 配股

单位:元 币种:人民币

| 承诺项目名称 | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 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 |
|--------|--------|------------------|------------------|----------|-------|------|----------------|----------|--------------|-----------------|
| 补充营运资金 | 否 | 3,436,489,250.84 | 2,792,599,565.56 | 是 | 81.28 | / | 405,363,483.06 | 是 | / | / |
| 合计 | / | 3,436,489,250.84 | 2,792,599,565.56 | / | / | / | 405,363,483.06 | / | / | / |

(5) 公司债

单位:元 币种:人民币

| 承诺项目名称 | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|--------|--------|------------------|------------------|----------|--------|------|---------------|----------|--------------|-----------------|
| 偿还银行贷款 | 否 | 1,500,000,000.00 | 1,264,000,000.00 | 是 | 84.27 | / | 15,640,224.66 | 是 | / | / |
| 补充流动资金 | 否 | 987,500,000.00 | 987,500,000.00 | 是 | 100.00 | / | 65,101,245.98 | 是 | / | / |
| 合计 | / | 2,487,500,000.00 | 2,251,500,000.00 | / | / | / | 80,741,470.64 | / | / | / |

4、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 | 项目收益情况 |
|-----------|------------------|--------------------------|--------|
| 亳州华佗国际中药城 | 1,500,000,000.00 | 工程累计投入 677,982,631.48 元, | |

| | | | |
|----------------------|------------------|--------------------------------------|---|
| | | 占投入 45.20%。 | |
| 甘肃定西中药材现代仓储物流及交易中心项目 | 1,100,000,000.00 | 工程累计投入 85,000,000.00 元，占投入 7.73%。 | |
| 普宁中药材专业市场项目 | 1,000,000,000.00 | 工程累计投入 711,319,948.80 元，占投入 71.13%。 | |
| 康美中医院工程项目 | 600,000,000.00 | 工程累计投入 670,666,794.79 元，占投入 111.78%。 | |
| 中药饮片和保健食品规范化等生产项目 | 600,000,000.00 | 工程累计投入 54,272,610.00 元，占投入 9.05%。 | |
| 吉林人参产业园基地项目 | 400,000,000.00 | 工程累计投入 207,585,310.00 元，占投入 51.90%。 | |
| 康美（北京）药业有限公司中药生产基地项目 | 300,000,000.00 | 工程累计投入 67,696,623.82 元，占投入 22.57%。 | |
| 闽中医药产业基地建设工程 | 300,000,000.00 | 工程累计投入 47,936,224.24 元，占投入 15.98%。 | |
| 成都康美中药饮片生产基地项目工程项目 | 221,082,384.00 | 工程累计投入 165,159,524.28 元，占投入 74.70%。 | |
| 深圳办公楼工程项目 | 180,000,000.00 | 工程累计投入 162,287,469.30 元，占投入 90.16%。 | |
| 信息化网络系统升级改造及电子商务平台工程 | 80,000,000.00 | 工程累计投入 22,534,214.94 元，占投入 28.17%。 | |
| 合计 | 6,281,082,384.00 | / | / |

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

| 会议届次 | 召开日期 | 决议内容 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|-----------------------|-----------------|---|-----------------------|-----------------|
| 第五届董事会 2011 年度第一次临时会议 | 2011 年 1 月 11 日 | 审议通过：1、《关于控股子公司康美新开河（吉林）药业有限公司收购集安大地参业有限公司 90% 股权的议案》；2、《关于公司收购上海托德电子有限公司 100% 股权的议案》；3、《关于在广东省广州市设立全资子公司的议案》。 | 上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报 | 2011 年 1 月 12 日 |
| 第五届董事会 2011 年度第二次临时会议 | 2011 年 1 月 27 日 | 审议通过：1、《关于投资 30,000 万元推进四川闽中医药产业项目的议案》；2、《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》；3、《关于变更公司经营范围的议案》；4、《关于调整公司组织架构的议案》；5、《关于在广东省普宁市设立全资子公司的议案》； | 上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报 | 2011 年 1 月 28 日 |

| | | | | |
|------------------------------|------------------|--|-----------------------------------|-----------------|
| | | 6、《关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的议案》。 | | |
| 第五届董事会 第四次会议 | 2011 年 4 月 19 日 | 审议通过：1、《公司 2010 年度总经理工作报告》；2、《公司 2010 年度董事会工作报告》；3、《公司 2010 年年度报告（正文及摘要）》；4、《公司 2010 年度财务决算报告》；5、《公司 2010 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、《关于变更公司经营范围的议案》；9、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；10、《关于公司应收款项坏账核销的议案》；11、《关于董事会专门委员会会议决议的议案》；12、《关于调整第五届董事会专门委员会委员人选的议案》；13、《关于修改〈公司董事会秘书工作制度〉的议案》；14、《关于召开 2010 年度股东大会的议案》。 | 上海证券报、 中国证券报、 证券时报、 证券日报 | 2011 年 4 月 21 日 |
| 第五届董事会 2011 年度第三 次临时会议 | 2011 年 4 月 26 日 | 审议通过了：1、《公司 2011 年第一季度报告》；2、《关于公司符合发行公司债券条件的议案》；3、《关于发行公司债券的议案》；4、《关于召开 2011 年度第二次临时股东大会的议案》。 | 上海证券报、 中国证券报、 证券时报、 证券日报 | 2011 年 4 月 27 日 |
| 第五届董事会 2011 年度第四 次临时会议 | 2011 年 5 月 12 日 | 审议通过了：1、《关于确定公司债券期限及募集资金用途的报告》；2、审议通过了《关于在云南省文山市设立全资子公司的议案》。 | 上海证券报、 中国证券报、 证券时报、 证券日报 | 2011 年 5 月 13 日 |
| 第五届董事会 2011 年度第五 次临时会议 | 2011 年 6 月 2 日 | 审议通过了：1、《关于接管普宁中药材专业市场的议案》；2、《关于投资 10 亿元建设普宁中药材专业市场项目的议案》。 | 上海证券报、 中国证券报、 证券时报、 证券日报 | 2011 年 6 月 4 日 |
| 第五届董事会 2011 年度第六 次临时会议 | 2011 年 6 月 9 日 | 审议通过了：1、《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》；2、《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》；3、《关于召开 2011 年度第三次临时股东大会的议案》。 | 上海证券报、 中国证券报、 证券时报、 证券日报 | 2011 年 6 月 11 日 |
| 第五届董事会 第五次会议 | 2011 年 8 月 22 日 | 审议通过了 1、《2011 年半年度报告及摘要》；2、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；3、《关于在广东省广州市设立全资子公司的议案》。 | 上海证券报、 中国证券报、 证券时报、 证券日报 | 2011 年 8 月 24 日 |
| 第五届董事会 2011 年度第七 | 2011 年 10 月 27 日 | 审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》 | 上海证券报、 中国证券报、 | |

| | | | | |
|-------|--|--|---------------|--|
| 次临时会议 | | | 证券时报、 证券日报 | |
|-------|--|--|---------------|--|

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真执行股东大会的各项决议，及时完成了股东大会交办的各项工作：

根据 2010 年度股东大会决议，实施了公司 2010 年度利润分配方案。

根据 2011 年度第二次临时股东大会决议，完成公司债发行工作。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

为规范公司董事会审计委员会运作，并为其履职提供制度保障，以充分发挥审计委员会的监督作用，切实提高公司信息披露质量，公司制订并实施了《董事会审计委员会实施细则》、《审计委员会年报工作规程》。

根据中国证监会公告（2011）41 号和上海证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》有关要求，公司董事会审计委员会与公司 2011 年度财务审计机构广东正中珠江会计师事务所有限公司充分沟通后，确定了 2011 年度财务报告审计工作安排，公司各相关部门积极配合审计工作。审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，同意将相关财务资料提交年审注册会计师予以审计。年审会计师进场后，审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题和审计报告提交的时间进行了沟通和交流；审计期间公司董事会审计委员会多次与年审会计师进行沟通，了解审计进展情况，督促其在约定时间内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后委员会再次审阅公司财务会计报表，同时对年审注册会计师初步审计结果予以认同。

审计委员会在认真审阅了广东正中珠江会计师事务所有限公司所出具的公司 2011 年度审计报告后，认为公司 2011 年度财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至 2011 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2011 年度的生产经营成果，同意正中珠江会计师事务所对本公司 2011 年度财务会计报表的审计结果。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会下设的薪酬和考核委员会根据公司《董事会薪酬与考核委员会工作实施细则》对公司董事、监事、高管人员薪酬进行了审核，认为公司在 2011 年年度报告中披露的董事、监事、高管人员所得薪酬，均是依据公司相关规定为原则确定，并根据规定发放了相关薪酬。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间，公司外部信息的报送和使用管理，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规，公司制定了《外部信息使用人管理制度》。并经公司第五届董事会第二次会议审议通过并实施。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司按照相关法律法规的要求规范运作，建立了较为完善的内部控制制度，保证了公司

资产安全、财务报告及所披露信息真实、准确、完整。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为进一步加强公司内部控制规范体系建设工作，提高经营管理层的管理水平和风险防范能力，认真贯彻落实财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引，根据广东证监局下发的《关于做好辖区主板上市公司内控制规实施工作的通知》的要求，结合公司实际情况，公司制定了《公司内部控制规范实施工作方案》。并经公司第五届董事会 2012 年度第一次临时会议审议通过，具体内容详见 2012 年 3 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告。

8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范公司内幕信息的管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规，结合本公司实际情况，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》。并经公司第五届董事会第二次会议审议通过并实施。

经本公司自查，截至本报告期末，内幕信息知情人不存在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖本公司股份。

9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五)现金分红政策的制定及执行情况

公司实施积极的利润分配制度，重视对投资者的合理投资回报，并保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司积极推行以现金方式分配股利。

报告期内，公司 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案：以公司总股本 2,198,714,483 股为基数，每 10 股派发现金 0.50 元（含税）的分配方案。该方案已于报告期内实施完毕。

(六)利润分配或资本公积金转增股本预案

经广东正中珠江会计师事务所对本公司 2011 年度财务状况、经营成果等方面的审计，根据该所出具的“广会所审字[2012]第 11005730010 号”审计报告，本公司 2011 年度实现净利润 1,005,031,018.55 元，根据《公司章程》有关规定，按 10%提取法定盈余公积金 99,197,304.26 元，加上年末结转未分配利润 1,077,298,850.55 元，2011 年度可供股东分配的利润为 1,983,132,564.84 元。

董事会提议公司 2011 年度利润分配预案是：

以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 2,198,714,483.00 股为基数，每 10 股派发现金 0.50 元(含税)。本次实际用于分配的利润共计 109,935,724.15 元，剩余未分配利润 1,873,196,840.69 元，结转以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。

(七)公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 每 10 股送红股数 | 每 10 股派息数(元) | 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 | 占合并报表中归属 |
|------|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------|
| | | | | | | |

| | (股) | (含税) | | | 上市公司股东的净利润 | 于上市公司股东的净利润的比率(%) |
|------|-----|------|---|----------------|----------------|-------------------|
| 2010 | 0 | 0.5 | 0 | 109,935,724.15 | 715,522,712.51 | 15.36 |
| 2009 | 0 | 0.35 | 0 | 59,302,951.82 | 501,508,534.84 | 11.82 |
| 2008 | 5 | 0.6 | 5 | 45,864,000.00 | 294,575,387.85 | 15.57 |

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

| | |
|---|---|
| 召开会议的次数 | 4 |
| 监事会会议情况 | 监事会会议议题 |
| 第五届监事会第四次会议于 2011 年 4 月 19 日召开 | 审议通过了：1、《公司 2010 年度监事会工作报告》；2、《公司 2010 年年度报告（正文及摘要）》；3、《公司 2010 年度财务决算报告》；4、《公司 2010 年度利润分配预案》；5、《关于续聘会计师事务所及支付审计费用的议案》；6、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 |
| 第五届监事会 2011 年度第一次临时会议于 2011 年 4 月 26 日召开 | 审议通过了：《公司 2011 年第一季度报告》。 |
| 第五届监事会第五次会议于 2011 年 8 月 22 日召开 | 审议通过了：1、《2011 年半年度报告及摘要》；2、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 |
| 第五届监事会 2011 年度第二次临时会议于 2011 年 10 月 27 日召开 | 审议通过了：《公司 2011 年第三季度报告》。 |

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的要求运作，决策程序合法合规，建立了完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司财务状况进行了认真的检查，认为公司财务报告真实地反映了公司 2011 年的财务状况和经营成果，公司财务核算比较健全，会计事项的处理、报表的编制及公司所执行的会计制度符合会计准则和股份公司财务制度要求。广东正中珠江会计师事务所对公司 2011 年度财务状况出具的标准无保留意见的审计意见客观、公正，真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司发生的资产交易价格合理，交易行为遵循了自愿、合理、公平、诚信的原则，无内幕交易和损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

公司监事会已审阅《公司 2011 年度内部控制评价报告》，认为该报告符合《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，全面、真实、准确反映了公司内部控制实际情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称 | 最初投资成本(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 | 204,738,464.54 | 56,151,502.32 | 6,446,312.23 | 长期股权投资 | 2007年9月受让 |
| 合计 | 76,560,000.00 | 12,000,000 | / | 204,738,464.54 | 56,151,502.32 | 6,446,312.23 | / | / |

(四) 资产交易事项

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 | 该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%) | 关联关系 |
|------------|-------------|------------|---------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|----------|-----------------|-----------------|-------------------------|-------------|
| 浙江新大商贸有限公司 | 浙江省土保健康有限公司 | 2011年8月16日 | 14,272,480.86 | -761,390.95 | | 否 | 市场公允价 | 是 | 是 | -0.08 | 控股子公司的控股子公司 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|------------|-----------|--------------|--------------|--|---|-------|---|---|------|-------------|
| 许成俊 | 集安大地参业有限公司 | 2011年1月8日 | 8,000,000.00 | 1,473,082.52 | | 否 | 市场公允价 | 是 | 是 | 0.15 | 控股子公司的控股子公司 |
|-----|------------|-----------|--------------|--------------|--|---|-------|---|---|------|-------------|

1、公司控股子公司上海医药咨询有限公司与浙江新大商贸有限公司签订了《股权收购合同》，公司控股子公司上海医药咨询有限公司受让浙江省土副保健品有限公司股东浙江新大商贸有限公司所持 30% 的股权，金额为 428.17 万元、浙江省土副保健品有限公司股东周星弟所持 38% 的股权，金额为 542.35 万元、浙江省土副保健品有限公司股东裘晓岚所持 19% 的股权，金额为 271.18 万元、浙江省土副保健品有限公司股东陈钰所持 10% 的股权，金额为 142.72 万元、浙江省土副保健品有限公司股东徐敬伟所持 3% 的股权，金额为 42.82 万元。

2、公司控股子公司康美新开河(吉林)药业有限公司与许成俊签订了《股权收购合同》，公司控股子公司康美新开河(吉林)药业有限公司受让集安大地参业有限公司股东许成俊所持 90% 的股权，金额为 800.00 万元。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

| | |
|-------------|------------------|
| 是否改聘会计师事务所: | 否 |
| | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 广东正中珠江会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬 | 1,800,000 |

| | |
|--------------|----|
| 境内会计师事务所审计年限 | 12 |
|--------------|----|

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|---|---------------------------|------------|--|
| 康美药业配股提示性公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年1月4日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业配股发行结果公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年1月6日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业配股股份变动及获配 股票上市公告书 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年1月10日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业关于控股子公司康美 (亳州) 华佗国际中药城有限 公司获得项目扶持资金的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年1月11日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业第五届董事会 2011 年度第一次临时会议决议公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年1月12日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业关于签署募集资金专 户存储三方监管协议的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年1月13日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业第五届董事会 2011 年度第二次临时会议决议暨召 开 2011 年度第一次临时股东 大会的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年1月28日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2011 年度第一次临 时股东大会会议资料 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年1月28日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2011 年度第一次临 时股东大会决议公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年2月16日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2011 年度第一次临 时股东大会的法律意见书 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年2月16日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业关于控股股东股权质 押的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年2月18日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业第五届董事会第四次 会议决议公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年4月21日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业年报摘要 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年4月21日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业年报 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011年4月21日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |

| | | | |
|---|---------------------------|-----------------|---|
| 康美药业第五届监事会第四次 会议决议公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 4 月 21 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2010 年度股东大会 会议资料 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 4 月 21 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业董事会秘书工作制度 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 4 月 21 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2010 年度控股股东 及关联方资金占用情况专项审 核说明 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 4 月 21 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业第一季度季报 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 4 月 27 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业第五届董事会 2011 年度第三次临时会议决议暨召 开 2011 年度第二次临时股东 大会的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 4 月 27 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2011 年度第二次临 时股东大会会议资料 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 4 月 27 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业关于“08 康美债”付 息公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 4 月 28 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2011 年度第二次临 时股东大会决议公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 5 月 13 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2010 年度股东大会 决议公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 5 月 13 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业第五届董事会 2011 年度第四次临时会议决议公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 5 月 13 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2011 年度第二次临 时股东大会的法律意见 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 5 月 13 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2010 年度股东大会 的法律意见 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 5 月 13 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2010 年度利润分配 实施公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 5 月 19 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业关于控股股东股权质 押的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 5 月 25 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业关于公开发行公司债 券申请获得中国证券监督管理 委员会发行审核委员会审核通 过的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 5 月 31 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业第五届董事会 2011 年度第五次临时会议决议公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 6 月 4 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业第五届董事会 2011 年度第六次临时会议决议暨召 开 2011 年度第三次临时股东 大会的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 6 月 11 日 | 上海 证 券 交 易 所 网 站 http://www.sse.com.cn |

| | | | |
|---|---------------------------|-----------------|---|
| 康美药业 2011 年度第三次临时股东大会会议资料 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 6 月 11 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业关于获得中国证券监督管理委员会核准公开发行公司债券批复的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 6 月 14 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2011 年公司债券发行公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 6 月 17 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业公开发行公司债券募集说明书 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 6 月 17 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业公开发行公司债券募集说明书摘要 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 6 月 17 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2011 年公司债券票面利率公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 6 月 21 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业关于“08 康美债”跟踪评级结果的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 6 月 24 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业认股权和债券分离交易可转换公司债券 2011 年跟踪评级报告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 6 月 24 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2011 年公司债券发行结果公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 6 月 27 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2011 年度第三次临时股东大会决议公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 6 月 30 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2011 年度第三次临时股东大会的法律意见 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 6 月 30 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业 2011 年公司债券上市公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 7 月 4 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业关于拟委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司代理债券兑付兑息相关事宜的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 7 月 4 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业关于控股股东股权解除质押的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 7 月 14 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业关于控股股东股权解除质押及再质押公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 7 月 20 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业关于控股股东股权解除质押公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 7 月 26 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业半年报摘要 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 8 月 24 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业半年报 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 8 月 24 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业第五届董事会第五次会议决议公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 8 月 24 日 | 上海证券交易网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业董事会关于募集资金 | 中国证券报、上海证券报、 | 2011 年 8 月 24 日 | 上海证券交易网站 |

| | | | |
|---|---------------------------|------------------|--|
| 存放与使用情况的专项报告 | 证券时报、证券日报 | | http://www.sse.com.cn |
| 康美药业第五届监事会第五次 会议决议公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 8 月 24 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业第三季度季报 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 10 月 28 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业关于控股股东增持本 公司股份的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 11 月 23 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |
| 康美药业“中药饮片国家地方 联合工程研究中心”获得国家 发展和改革委员会 2011 年国 家地方联合工程研究中心（工 程实验室）批复的公告 | 中国证券报、上海证券报、 证券时报、证券日报 | 2011 年 12 月 30 日 | 上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn |

十一、 财务会计报告

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

(一) 审计报告

审 计 报 告

广会所审字[2012]第 11005730010 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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是康美药业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，康美药业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康美药业 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：杨文蔚

中国注册会计师：何国铨

中国 广州

二〇一二年四月二十三日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:康美药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|-------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 1 | 6,323,039,895.87 | 2,759,693,235.37 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 2 | 102,060,104.74 | 8,750,873.25 |
| 应收账款 | 3 | 675,733,413.28 | 463,262,004.93 |
| 预付款项 | 5 | 402,887,898.76 | 199,252,920.53 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 4 | 44,708,089.11 | 32,810,128.64 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 6 | 1,906,031,776.16 | 1,144,464,719.82 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 9,454,461,177.92 | 4,608,233,882.54 |
| 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 | 8 | 204,738,464.54 | 198,292,152.31 |
| 投资性房地产 | 9 | 54,536,317.21 | 59,183,894.29 |
| 固定资产 | 10 | 1,761,752,160.21 | 967,369,684.19 |
| 在建工程 | 11 | 1,593,380,685.76 | 833,481,189.20 |
| 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 | 12 | 1,953,081,151.49 | 1,352,275,810.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 13 | 169,597,445.40 | 160,809,225.88 |
| 长期待摊费用 | 14 | 28,018,278.48 | 20,425,741.25 |
| 递延所得税资产 | 15 | 17,928,868.98 | 8,126,279.48 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,783,033,372.07 | 3,599,963,976.60 |
| 资产总计 | | 15,237,494,549.99 | 8,208,197,859.14 |
| 流动负债: | | | |

| | | | |
|----------------------|----|-------------------|------------------|
| 短期借款 | 17 | 1,000,000,000.00 | 1,140,000,000.00 |
| 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 | 18 | 453,067,391.77 | 269,196,249.86 |
| 预收款项 | 19 | 145,939,948.25 | 14,281,368.81 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 20 | 12,401,766.97 | 9,144,222.84 |
| 应交税费 | 21 | -25,688,206.81 | 73,332,920.84 |
| 应付利息 | 22 | 86,513,715.58 | 8,460,847.85 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 23 | 34,768,653.62 | 18,224,873.08 |
| 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 | 24 | 340,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 25 | 2,880,000.00 | |
| 流动负债合计 | | 2,049,883,269.38 | 1,632,640,483.28 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 26 | 400,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 应付债券 | 27 | 3,254,303,882.61 | 714,737,985.31 |
| 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 | 28 | 285,026,405.86 | 35,100,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 3,939,330,288.47 | 1,649,837,985.31 |
| 负债合计 | | 5,989,213,557.85 | 3,282,478,468.59 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 29 | 2,198,714,483.00 | 1,694,370,052.00 |
| 资本公积 | 30 | 4,739,759,592.95 | 1,818,624,923.76 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 31 | 324,687,144.35 | 225,489,840.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 32 | 1,983,132,564.84 | 1,187,234,574.70 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 9,246,293,785.14 | 4,925,719,390.55 |
| 少数股东权益 | | 1,987,207.00 | |
| 所有者权益合计 | | 9,248,280,992.14 | 4,925,719,390.55 |
| 负债和所有者权益总计 | | 15,237,494,549.99 | 8,208,197,859.14 |

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司资产负债表
2011 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 | | 6,066,923,762.30 | 2,731,444,525.96 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 101,560,104.74 | 8,684,363.25 |
| 应收账款 | 1 | 573,890,109.24 | 348,554,576.13 |
| 预付款项 | | 260,330,752.61 | 169,689,094.83 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 2 | 1,238,168,757.38 | 759,151,631.45 |
| 存货 | | 1,587,438,865.36 | 942,601,158.38 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 9,828,312,351.63 | 4,960,125,350.00 |
| 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 | 894,737,926.14 | 679,391,613.91 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,604,027,644.39 | 834,800,654.18 |
| 在建工程 | | 832,400,294.13 | 705,886,522.88 |
| 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 | | 1,422,143,828.41 | 854,452,017.15 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 11,653,723.08 | 11,645,612.50 |
| 递延所得税资产 | | 2,399,838.88 | 1,793,188.30 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,767,363,255.03 | 3,087,969,608.92 |
| 资产总计 | | 14,595,675,606.66 | 8,048,094,958.92 |

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,000,000,000.00 | 1,140,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 291,815,744.66 | 183,076,333.10 |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 8,527,488.66 | 7,196,979.75 |
| 应交税费 | | -18,652,516.72 | 68,101,276.98 |
| 应付利息 | | 86,513,715.58 | 8,460,847.85 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 2,170,000.00 | 3,583,519.80 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 336,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,706,374,432.18 | 1,510,418,957.48 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 400,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 应付债券 | | 3,254,303,882.61 | 714,737,985.31 |
| 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 | | 39,642,857.14 | 35,100,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 3,693,946,739.75 | 1,649,837,985.31 |
| 负债合计 | | 5,400,321,171.93 | 3,160,256,942.79 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 2,198,714,483.00 | 1,694,370,052.00 |
| 资本公积 | | 4,739,759,592.95 | 1,818,624,923.76 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 324,687,144.35 | 225,489,840.09 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 1,932,193,214.43 | 1,149,353,200.28 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 9,195,354,434.73 | 4,887,838,016.13 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 14,595,675,606.66 | 8,048,094,958.92 |

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
2011 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 | | 6,080,507,225.35 | 3,308,801,640.95 |
| 其中：营业收入 | 33 | 6,080,507,225.35 | 3,308,801,640.95 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 4,988,509,617.36 | 2,580,914,027.16 |
| 其中：营业成本 | 33 | 4,245,389,711.41 | 2,101,011,524.10 |
| 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 | 34 | 27,036,235.97 | 17,589,274.87 |
| 销售费用 | 35 | 236,398,861.41 | 193,509,969.44 |
| 管理费用 | 36 | 266,698,863.64 | 138,037,521.32 |
| 财务费用 | 37 | 204,547,070.85 | 125,685,559.44 |
| 资产减值损失 | 39 | 8,438,874.08 | 5,080,177.99 |
| 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） | 38 | 56,151,502.32 | 66,155,839.71 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 56,151,502.32 | 66,155,839.71 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 1,148,149,110.31 | 794,043,453.50 |
| 加：营业外收入 | 40 | 43,075,262.59 | 48,846,198.43 |
| 减：营业外支出 | 41 | 10,802,997.55 | 9,658,233.67 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 7,884.76 | 28,823.39 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 1,180,421,375.35 | 833,231,418.26 |
| 减：所得税费用 | 42 | 175,226,680.96 | 117,708,705.75 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 1,005,194,694.39 | 715,522,712.51 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 1,005,031,018.55 | 715,522,712.51 |
| 少数股东损益 | | 163,675.84 | |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 43 | 0.466 | 0.422 |
| （二）稀释每股收益 | 43 | 0.466 | 0.422 |
| 七、其他综合收益 | 44 | -13,705,190.09 | -2,355,778.50 |
| 八、综合收益总额 | | 991,489,504.30 | 713,166,934.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 991,325,828.46 | 713,166,934.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 163,675.84 | |

法定代表人：马兴田

主管会计工作负责人：许冬瑾

会计机构负责人：庄义清

母公司利润表
2011 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 | 5,512,331,437.36 | 3,075,273,176.03 |
| 减：营业成本 | 4 | 3,822,829,213.81 | 1,961,627,949.91 |
| 营业税金及附加 | | 24,633,470.48 | 15,675,741.55 |
| 销售费用 | | 185,256,559.52 | 137,694,664.37 |
| 管理费用 | | 180,359,168.13 | 101,250,547.69 |
| 财务费用 | | 207,813,492.20 | 125,873,137.66 |
| 资产减值损失 | | 4,044,338.34 | -159,462.69 |
| 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 | 56,151,502.32 | 66,155,839.71 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 56,151,502.32 | 66,155,839.71 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 1,143,546,697.20 | 799,466,437.25 |
| 加：营业外收入 | | 25,000,191.71 | 414,882.48 |
| 减：营业外支出 | | 10,572,928.86 | 8,326,099.20 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 1,157,973,960.05 | 791,555,220.53 |
| 减：所得税费用 | | 166,000,917.49 | 109,444,096.25 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 991,973,042.56 | 682,111,124.28 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.460 | 0.403 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.460 | 0.403 |
| 六、其他综合收益 | | -13,705,190.09 | -2,355,778.50 |
| 七、综合收益总额 | | 978,267,852.47 | 679,755,345.78 |

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
2011 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 | | 6,618,618,134.26 | 3,561,872,714.82 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 45 | 375,464,426.85 | 44,029,028.42 |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,994,082,561.11 | 3,605,901,743.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,368,346,585.05 | 2,246,936,773.42 |
| 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 | | 145,079,965.17 | 84,789,918.89 |
| 支付的各项税费 | | 489,132,264.80 | 273,871,613.14 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 45 | 416,559,652.89 | 331,117,782.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,419,118,467.91 | 2,936,716,087.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 574,964,093.20 | 669,185,655.62 |
| 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 | | 36,000,000.00 | 48,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 12,513,892.25 | 398,000.00 |
| 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 | | 48,513,892.25 | 48,398,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,320,953,650.19 | 768,025,321.51 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 12,187,943.10 | 136,457,587.19 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,333,141,593.29 | 904,482,908.70 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,284,627,701.04 | -856,084,908.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,470,889,685.28 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 1,000,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,300,000,000.00 | 3,035,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 2,500,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,270,889,685.28 | 3,035,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,706,000,000.00 | 1,927,215,200.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 249,024,021.94 | 151,415,957.93 |
| 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 | 45 | 42,855,395.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,997,879,416.94 | 2,078,631,157.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,273,010,268.34 | 956,368,842.07 |
| 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 | | 3,563,346,660.50 | 769,469,588.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,759,693,235.37 | 1,990,223,646.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,323,039,895.87 | 2,759,693,235.37 |

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

2011 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 | | 5,880,364,352.45 | 3,387,819,257.42 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 128,301,167.39 | 31,643,469.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,008,665,519.84 | 3,419,462,726.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,851,542,528.91 | 2,049,055,294.82 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 95,832,501.14 | 61,770,274.95 |
| 支付的各项税费 | | 434,958,078.04 | 243,896,785.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 866,988,472.46 | 896,966,731.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,249,321,580.55 | 3,251,689,087.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -240,656,060.71 | 167,773,639.19 |
| 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 | | 36,000,000.00 | 48,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 12,281,356.25 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 48,281,356.25 | 48,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,535,104,662.54 | 217,103,310.36 |
| 投资支付的现金 | | 208,900,000.00 | 120,100,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 2,188,000.00 | 137,811,461.60 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,746,192,662.54 | 475,014,771.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,697,911,306.29 | -427,014,771.96 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,469,889,685.28 | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,300,000,000.00 | 3,035,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 2,500,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|--------------------|--|------------------|------------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,269,889,685.28 | 3,035,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,704,000,000.00 | 1,835,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 248,987,686.94 | 151,093,027.93 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 42,855,395.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,995,843,081.94 | 1,986,093,027.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,274,046,603.34 | 1,048,906,972.07 |
| 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 | | 3,335,479,236.34 | 789,665,839.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,731,444,525.96 | 1,941,778,686.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,066,923,762.30 | 2,731,444,525.96 |

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

2011 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 1,694,370,052.00 | 1,818,624,923.76 | | | 225,489,840.09 | | 1,187,234,574.70 | | 4,925,719,390.55 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,694,370,052.00 | 1,818,624,923.76 | | | 225,489,840.09 | | 1,187,234,574.70 | | 4,925,719,390.55 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 504,344,431.00 | 2,921,134,669.19 | | | 99,197,304.26 | | 795,897,990.14 | 1,987,207.00 | 4,322,561,601.59 |
| (一)净利润 | | | | | | | 1,005,031,018.55 | 163,675.84 | 1,005,194,694.39 |
| (二)其他综合收益 | | -13,705,190.09 | | | | | | | -13,705,190.09 |
| 上述(一)和(二)小计 | | -13,705,190.09 | | | | | 1,005,031,018.55 | 163,675.84 | 991,489,504.30 |
| (三)所有者投入和减少资本 | 504,344,431.00 | 2,934,839,859.28 | | | | | | 1,823,531.16 | 3,441,007,821.44 |
| 1. 所有者投入资本 | 504,344,431.00 | 2,934,839,859.28 | | | | | | 1,120,000.00 | 3,440,304,290.28 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | 703,531.16 | 703,531.16 |
| (四)利润分配 | | | | | 99,197,304.26 | | -209,133,028.41 | | -109,935,724.15 |
| 1. 提取盈余 | | | | | 99,197,304.26 | | -99,197,304.26 | | |

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

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|------------------|------------------|-------|------|----------------|--------|----------------|----|--------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 1,694,370,052.00 | 1,820,980,702.26 | | | 157,278,727.66 | | 599,225,926.44 | | | 4,271,855,408.36 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|--|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,694,370,052.00 | 1,820,980,702.26 | | | 157,278,727.66 | | 599,225,926.44 | | 4,271,855,408.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | -2,355,778.50 | | | 68,211,112.43 | | 588,008,648.26 | | 653,863,982.19 |
| （一）净利润 | | | | | | | 715,522,712.51 | | 715,522,712.51 |
| （二）其他综合收益 | | -2,355,778.50 | | | | | | | -2,355,778.50 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -2,355,778.50 | | | | | 715,522,712.51 | | 713,166,934.01 |
| （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 | | | | | 68,211,112.43 | | -127,514,064.25 | | -59,302,951.82 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 68,211,112.43 | | -68,211,112.43 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -59,302,951.82 | | -59,302,951.82 |
| 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 | 1,694,370,052.00 | 1,818,624,923.76 | | | 225,489,840.09 | | 1,187,234,574.70 | | 4,925,719,390.55 |

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

2011 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 | 1,694,370,052.00 | 1,818,624,923.76 | | | 225,489,840.09 | | 1,149,353,200.28 | 4,887,838,016.13 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,694,370,052.00 | 1,818,624,923.76 | | | 225,489,840.09 | | 1,149,353,200.28 | 4,887,838,016.13 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 504,344,431.00 | 2,921,134,669.19 | | | 99,197,304.26 | | 782,840,014.15 | 4,307,516,418.60 |
| (一)净利润 | | | | | | | 991,973,042.56 | 991,973,042.56 |
| (二)其他综合收益 | | -13,705,190.09 | | | | | | -13,705,190.09 |
| 上述(一)和(二)小计 | | -13,705,190.09 | | | | | 991,973,042.56 | 978,267,852.47 |
| (三)所有者投入和减少资本 | 504,344,431.00 | 2,934,839,859.28 | | | | | | 3,439,184,290.28 |
| 1.所有者投入资本 | 504,344,431.00 | 2,934,839,859.28 | | | | | | 3,439,184,290.28 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | 99,197,304.26 | | -209,133,028.41 | -109,935,724.15 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 99,197,304.26 | | -99,197,304.26 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -109,935,724.15 | -109,935,724.15 |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|------------------|------------------|--|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,198,714,483.00 | 4,739,759,592.95 | | | 324,687,144.35 | | 1,932,193,214.43 | 9,195,354,434.73 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,694,370,052.00 | 1,820,980,702.26 | | | 157,278,727.66 | | 594,756,140.25 | 4,267,385,622.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,694,370,052.00 | 1,820,980,702.26 | | | 157,278,727.66 | | 594,756,140.25 | 4,267,385,622.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | -2,355,778.50 | | | 68,211,112.43 | | 554,597,060.03 | 620,452,393.96 |
| （一）净利润 | | | | | | | 682,111,124.28 | 682,111,124.28 |
| （二）其他综合收益 | | -2,355,778.50 | | | | | | -2,355,778.50 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -2,355,778.50 | | | | | 682,111,124.28 | 679,755,345.78 |
| （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 | | | | | 68,211,112.43 | | -127,514,064.25 | -59,302,951.82 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 68,211,112.43 | | -68,211,112.43 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -59,302,951.82 | -59,302,951.82 |
| 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 | 1,694,370,052.00 | 1,818,624,923.76 | | | 225,489,840.09 | | 1,149,353,200.28 | 4,887,838,016.13 |

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) 公司概况

历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

根据公司 2010 年 8 月 22 日召开的第五届董事会 2010 年度第六次临时会议审议通过和

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

公司住所

广东省普宁市流沙镇长春路中段。

行业性质及经营范围

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

--经营范围:生产:中药饮片(净制、切制、醋制、酒制、盐制、炒、煅、蒸、煮、炖、煨、制炭、炙制、制霜、水飞,含毒性饮片,直接口服饮片),颗粒剂,片剂、硬胶囊剂(均含头孢菌素、青霉素类),原料药(甲磺酸多沙唑嗪、盐酸丙哌唯林)含茶制品和代用茶(代用茶)、其他食品(汤料);批发:中药材(收购)、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品(除疫苗)、第二类精神药品(制剂)、蛋白同化制剂、肽类激素;保健食品生产、销售(片剂(含片));批发兼零售;预包装兼散装食品(干果、坚果,烘焙食品,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、准予公司经营的其他商品以外的其他商品及技术的进出口(按省外经贸委粤外经贸进字(97)339 号文经营);以下项目由分支机构经营:医疗器械(凭有效医疗器械经营企业许可证经营),医疗用毒性药品(中药材)。

基本组织架构

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

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、 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。

2、 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。

3、 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。

4、 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

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

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

—非同一控制下的企业合并

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

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

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

6、 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。

7、 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。

8、 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。

9、 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。

10、 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：

| | |
|-----------------------------|--|
| <p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> | <p>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。</p> |
| <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p> | <p>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</p> |

| | |
|--|--|
| | 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 |
| 按账龄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 |
| 按账龄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% |

11、 存货：

(1) 存货的分类

— 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、自制半成品、在产品、周转材料、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

— 发出存货的计价方法

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

— 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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

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

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

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

2) 包装物

一 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。

12、 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。

13、 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 |

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

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

15、 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。

16、 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)

17、 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。

18、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。

19、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。

20、 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。

21、 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。

22、 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。

23、 收入：

一 销售商品：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 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。

-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。

24、 政府补助：

-本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

25、 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。

26、 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。

27、 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

28、 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:

1、 主要税种及税率

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

| 公 司 名 称 | 税 率 | 备注 |
|-----------------------|-----|----|
| 康美药业股份有限公司 | 15% | |
| 深圳市康美人生医药有限公司 | 25% | |
| 广东康美之恋大药房有限公司 | 25% | |
| 广东康美药物研究院有限公司 | 25% | |
| 康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司 | 25% | |

| 公 司 名 称 | 税 率 | 备注 |
|---------------------|-----|----|
| 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 | 25% | |
| 上海美峰食品有限公司 | 25% | |
| 上海金像食品有限公司 | 25% | |
| 上海康美医药咨询有限公司 | 25% | |
| 上海康美药业有限公司 | 25% | |
| 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% | |

2、 税收优惠及批文

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。2011 年度企业所得税执行 15% 的税率政策。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、 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 | 5,000 | 人参、二、三类中药材、土特产种植、加工；野山参、蛤什蚂油、鹿茸收购、加工销售；新开河超微胶囊加工；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的出口业务（国家限定经营或禁止出口的商品除外）；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务（凭许可证经营）、中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素。 | 5,000 | | 100 | 100 | 是 | | | | | | | | |
| 成都康美药业有限公司*b | 全资子公司 | 成都成都生物医药产业孵化园 | 制药 | 10,000 | 生活用消毒用品。销售：生化药品、中药材、中药饮片、生物制品（不含预防性生物制品）、化学原料药、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂（凭药品经营许可证经营，有效期至2012年12月24日）、预包装食品（含保健食品）（凭食品卫生许可证在有效期内经营）；III：注射穿刺器材；植入材料和人工器官；医用高分子材料及制品；II：普通诊察；医用化验和基础设备器具；手术室、急救室、诊疗设备及器具；医用卫生材料及敷料（凭医疗器械经营企业许可证在有效期内经营）。 | 10,000 | | 100 | 100 | 是 | | | | | | | | |
| 北京康美制药有限公司*c | 全资子公司 | 北京市大兴区 | 制药、服装制造 | 3,000 | 许可经营项目：生产中药饮片。一般经营项目：制造服装。 | 3,000 | | 100 | 100 | 是 | | | | | | | | |
| 康美(亳州)华佗国际中 | 全资子公司 | 安徽省亳州市 | 商务会展 | 10,000 | 一般经营项目：商务会展（取得资质后凭资质经营）。 | 10,000 | | 100 | 100 | 是 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|-------|--------|--------|-------|---|-------|-----|-----|---|--|--|--|--|
| 药城有限公司*d | | | | | | | | | | | | | |
| 深圳市康美人生医药有限公司*e | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 药品研发 | 500 | 药品研发：一类医疗器械、家电、化妆品、百货、日用品的销售、预包装食品批发兼零售(不含药品、复热预包装食品，凭SP4403001010091176号食品流通许可证经营，有效期至2013年7月4日)；经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)；国内货运代理；计算机系统、软件的上门维护；办公设备出租；投资兴办实业(具体项目另行申报)。 | 500 | 100 | 100 | 是 | | | | |
| 广东康美之恋大药房有限公司*f | 全资子公司 | 广东省普宁市 | 药物零售 | 1,000 | 零售：中药材，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(预防性生物制品除外)(有效期至2015年10月10日)。 | 1,000 | 100 | 100 | 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 | 医药产品开发、医药技术开发、技术咨询、技术服务 | 1,000 | 100 | 100 | 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 | 种植 | 2,000 | 三七种植、加工、购销；三七系列产品研发及销售；三七种子、种苗研究、培育、购销及优良品种推广；GAP基地联建；中药材种植及销售本公司种植的药材；化肥零售；农副产品的购销(以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动)。 | 2,000 | 100 | 100 | 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 | 批发：生化药品、中药材、中药饮片、化学原料剂、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂。 | 500 | 100 | 100 | 是 | | | | |
| 康美(普宁)中药材专业市场物业管理 | 全资子公司 | 广东省普宁市 | 物业管理 | 500 | 物业管理(凭有效资质证书经营)，柜台出租。 | 500 | 100 | 100 | 是 | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|------------|-------|--|-------|--|-----|-----|---|--|--|--|
| 有限公司*j | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 地产中药材现货交易、储藏；现代物流配送；电子信息发布与咨询；电子商务与信息管理等（须取得许可证经营的项目取得许可证后经营）。 | 5,000 | | 100 | 100 | 是 | | | |
| 康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司*1 | 全资子公司 | 安徽省亳州市 | 中药材市场开发与管理 | 1,000 | 经营范围：一般经营项目：中药材市场开发与管理，中药材（系未经炮制及药品标准化炮制规范允许初加工的中药材），中药材技术咨询、服务、研究利用，中药材现代化品种的研发，对外租赁柜台，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外），工艺品、包装材料、药械销售，招商、会展服务，物业管理。 | 1,000 | | 100 | 100 | 是 | | | |
| 上海康美药业有限公司*m | 全资子公司 | 上海市 | 医药咨询 | 2,000 | 医药咨询（不得从事诊疗活动），商务信息咨询，投资信息咨询（除经纪），会务服务，投资管理，物业管理，食用农产品（不含生猪产品）的销售，文具用品，日用百货，洗涤用品、化妆品批发、零售；从事货物进出口及技术进出口业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营） | 2,000 | | 100 | 100 | 是 | | | |
| 成都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 | 中药饮片（净制、切制、炒制、烫制、酒炙、醋炙、盐炙、姜炙、蜜炙、油炙、制炭、煅制、蒸制、煮制、炖制、煨制、焯制、制霜）生产（药品生产许可证有效期至2015年12月31日）。 | 5,000 | | 100 | 100 | 是 | | | |

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

*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 10000 万元。

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

*f、由本公司出资组建，成立于 2011 年 1 月 13 日，取得广东省普宁市工商行政管理局核发注册号为 445281000020997 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 1000 万元。。

*g、由本公司出资组建，成立公司于 2011 年 6 月 1 日投资设立,取得取得广州市工商行政管理局核发注册号为 440101000164157 的企业法人营业执照公司类型为有限责任公司(法人独资)，住所位于广东省广州市，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。

*h、由本公司出资组建，成立于 2011 年 5 月 11 日，取得云南省文山壮族苗族自治州工商行政管理局核发注册号为 532600100005075 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 2,000 万元。

*i、由本公司出资组建，成立于 2011 年 6 月 15 日，取得四川省南充市阆中工商行政管理局核发注册号为 511381000033097 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 500 万元。

*j、由本公司出资组建，成立于 2011 年 7 月 11 日，取得广东省普宁市工商行政管理局核发注册号为 445281000024746 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 500 万元。

*k、由本公司出资组建，成立于 2011 年 11 月 14 日，取得甘肃省陇西县工商行政管理局核发注册号为 621122000001475 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 5,000 万元。

*l 由本公司出资组建，成立于 2011 年 10 月 12 日，取得安徽省亳州市工商行政管理局核发注册号为 341600000054911 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 1,000 万元。

*m 由上海康美医药咨询有限公司出资组建，成立于 2011 年 12 月 7 日，取得上海市工商行政管理局核发注册号为 310120001958839 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为人民币 2,000 万元。

*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。

报告期内本公司不存在同一控制下的企业合并取得的子公司。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

| 子公司 全称 | 子公司 类型 | 注册地 | 业务性 质 | 注册资 本 | 经营范围 | 期末实际出 资额 | 实质上 构成对子 公司净投 资的其他 项目余 额 | 持股 比例 (%) | 表决权 比例 (%) | 是否合 并报表 | 少数股 东权益 | 少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额 | 从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 |
|-----------|-----------|-----|----------|----------|------|-------------|---|-----------------|------------------|------------|------------|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|-------|--------|-------|-------|--|-------------|--|-----|-----|---|--|--|--|-------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | 损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
| 康美(北京)药业有限公司*a | 全资子公司 | 北京市房山区 | 制药 | 500 | 许可经营项目：加工中药饮片。一般经营项目：无 | 500 | | 100 | 100 | 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 | 预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）的批发，糖（白砂糖、绵白糖、赤砂糖、冰糖、冰片糖）（分装）炒货食品及坚果制品（烘炒类、油炸类）（分装），商务咨询。[企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营]。 | 7,525.03 | | 100 | 100 | 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 | 预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、酒类商品的批发销售(限分支机构经营)，文化用品、日用百货、洗涤用品的销售，商务咨询，从事货物及技术的进出口业务。[企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营]。 | 3,893.77 | | 100 | 100 | 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 | 中药材市场开发；中药材（系未经炮制及药品标准或炮制规范允许初加工的中药材）（涉及许可的凭许可证经营，国家禁止经营的不得经营）；中药材技术咨询、服务、研究利用；中药材现代化品种的研发；对外租赁柜台；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家禁止进出口的商品和技术除外）。 | 6,831.14616 | | 100 | 100 | 是 | | | | |
| 康美 | 控股子 | 安徽省 | 贸易 | 500 | 中药材、中药饮片；中药材 | 500 | | 100 | 100 | 是 | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------|--------|------|-------|---|-------|-----|-----|---|--|--|--|--|
| (亳州)世纪国药有限公司*d | 公司的控股子公司 | 亳州市 | | | 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)。 | | | | | | | | |
| 康美滕王阁(四川)制药有限公司*e | 全资子公司 | 四川阆中市 | 制药 | 3,000 | 片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、丸剂、中药饮片[净制、切制、炒制、炙制、煅制、蒸制、(含曲类)]、毒性饮片[净制、切制、炒制、醋炙、烫制、蒸制、煮制、制霜]生产、销售；中药材种植(国家禁止种植的除外)收购、销售，对外贸易。 | 1,000 | 100 | 100 | 是 | | | | |
| 康美保宁(四川)制药有限公司*f | 全资子公司 | 四川阆中市 | 制药 | 2,000 | 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进出口业务，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 | 100 | 100 | 是 | | | | |
| 上海康美医药咨询有限公司*g | 全资子公司 | 上海市嘉定区 | 医药咨询 | 8,000 | 医药咨询(不得从事诊疗活动)，预包装食品(不含熟食卤味、冷冻冷藏)、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)批发，电子产品、文化办公用品、日用百货、化妆品的销售，电子产品专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，企业营销策划，会务服务，货物运输代理，物业管理，商务咨询，投资咨询(除金融、证券)，投资管理。[企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营] | 9,550 | 100 | 100 | 是 | | | | |
| 浙江省 | 控股子公司 | 浙江省 | 保健食品 | 1,500 | 许可经营项目：预包装食品 | 1,500 | 100 | 100 | 是 | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|-------------------------|------------|----|-------|--|-------|----|----|---|----------|--|--|
| 土副保 健品有 限公司 *h | 公司的 控股子 公司 | 杭州市 | 品 | | 的批发兼零售（凭《食品流通许可证》，有效期至 2012 年 4 月 24 日）。一般经营项目：保健食品、农作物副产品、日杂百货、洗涤用品、化妆品、文化用品、装饰材料、建筑材料、皮革、化工原料（不含危险品）、家庭卫生防疫杀虫用药原料（除农药及药品）的销售，经济信息咨询。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。） | | | | | | | |
| 集安大 地参业 有限公 司*i | 控股子 公司的 控股子 公司 | 吉林省 集安市 | 种植 | 1,120 | 高丽参种植、人参、中药材（实施批准文号管理的中药材除外）、土特产品收购、晾晒、销售（国家法律法规限制的除外）；对外贸易。 | 1,008 | 90 | 90 | 是 | 198.7207 | | |

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

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

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

2009 年 12 月 28 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，南方集团等原股东将所持该公司股份转让予本公司的同时，本公司增资 1,500 万元。本次增资后该公司注册资本变更为 2500 万元。2009 年 12 月 29 日上海市工商行政管理局嘉定分局向该公司换发注册号为 310114000237032 的企业法人营业执照。

*d、该公司系由亳州市中药材交易中心管理有限责任公司和江苏天地龙集团有限公司共同出资组建，注册资本为 1,250 万元。2010 年 04 月 16 日，根据本公司与亳州市中药材交易中心管理有限责任公司和江苏天地龙集团有限公司签订的股权转让合同，本公司受让亳州市中药材交易中心管理有限责任公司和江苏天地龙集团有限公司持有的该公司的全部股权。亳州世纪国药有限公司的全资子公司为亳州世纪国药中药有限公司。2010 年 5 月 25 日，亳州市

工商局向亳州世纪国药有限公司换发了注册号为 341600000000913 的企业法人营业执照；2010 年 6 月 2 日，亳州市工商局向亳州世纪国药中药有限公司换发了注册号为 341600000033603 的企业法人营业执照。

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

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

*g、上海康美医药咨询有限公司的前身为上海托德电子有限公司，系由杨小蔚，杨振华和汪俊三位自然人股东共同出资组建，注册资本为 3000 万元。根据本公司与杨小蔚，杨振华和汪俊签订的股权收购合同，本公司受让杨小蔚、杨振华和汪俊持有该公司的全部股权；2010 年 12 月 16 日上海市工商管理局嘉定分局向该公司换发了注册号为 310114000465919 的企业法人营业执照。2011 年 7 月 19 日，本公司增资 5000 万元，本次增资后该公司注册资本变更为 8000 万元。

*h、浙江省土副保健品有限公司系由浙江省土副工业品有限公司，周星弟、裘晓岚、陈珏和徐敬伟股东共同出资组建，注册资本为 500 万元。根据康美医药咨询与浙江省土副工业品有限公司，周星弟、裘晓岚、陈珏和徐敬伟签订的股权收购合同，康美医药咨询受让浙江省土副工业品有限公司，周星弟、裘晓岚、陈珏和徐敬伟持有该公司的全部股权；收购股权完成后，康美医药咨询对其再增资 1000 万元，增资后浙江省土副保健品有限公司注册资本变更为 1500 万元。于 2011 年 9 月 16 日杭州市工商行政管理局向该公司换发了注册号为 330000000059659 的企业法人营业执照。

*i、集安大地参业有限公司系由许成俊自然人出资设立，注册资本为 120 万元。根据康美新开河与许成俊签订的股权收购合同，康美新开河受让浙集安大地参业有限公司的 90% 的股权；收购股权完成后，康美新开河对其再增资 900 万元，许成俊增资 100 万元，增资后集安大地参业有限公司注册资本变更为 1120 万元。于 2011 年 6 月 28 日集安市工商管理局嘉定分局向该公司换发了注册号为 22058200001001 的企业法人营业执照。

2、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之恋大药房有限公司，故纳入合并范围。
- b、本年度公司投资设立广东康美药物研究院有限公司，故纳入合并范围。
- c、本年度公司投资设立康美药业(文山)药材种植管理有限公司，故纳入合并范围。
- d、本年度公司投资设立康美药业(四川)有限公司，故纳入合并范围。
- e、本年度公司投资设立康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司，故纳入合并范围。
- f、本年度公司投资设立康美甘肃西部中药城有限公司，故纳入合并范围。
- g、本年度公司投资设立康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司，故纳入合并范围。
- h、本年度公司下属子公司上海康美医药咨询有限公司投资设立上海康美药业有限公司，故纳入合并范围。
- i、本年度公司下属子公司上海康美医药咨询有限公司受让浙江省土副保健品有限公司 100% 的股权，故纳入合并范围。
- j、本年度公司下属子公司成都康美药业有限公司投资设立成都康美药业生产有限公司，故

纳入合并范围。

k、本年度公司下属子公司康美新开河(吉林)药业有限公司受让集安大地参业有限公司 90% 的股权, 故纳入合并范围。

3、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 广东康美之恋大药房有限公司 | 9,582,108.11 | -417,891.89 |
| 广东康美药物研究院有限公司 | 6,831,931.28 | -3,168,068.72 |
| 康美药业(文山)药材种植管理有限公司 | 19,973,397.98 | -26,602.02 |
| 康美药业(四川)有限公司 | 5,902,989.28 | 902,989.28 |
| 康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司 | 5,549,925.19 | 549,925.19 |
| 康美甘肃西部中药城有限公司 | 49,954,667.27 | -45,332.73 |
| 康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司 | 9,988,205.46 | -11,794.54 |
| 上海康美药业有限公司 | 19,986,816.91 | -13,183.09 |
| 浙江省土副保健品有限公司 | 15,311,089.91 | -761,390.95 |
| 成都康美药业生产有限公司 | 47,877,313.62 | -2,122,686.38 |
| 集安大地参业有限公司 | 19,872,070.00 | 1,636,758.36 |

4、 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 |
|--------------|--------------|---|
| 浙江省土副保健品有限公司 | 8,200,000.00 | 收购价格与该公司截至 2011 年 9 月 13 日可辨认资产、负债公允价值之间的差异 |
| 集安大地参业有限公司 | 588,219.52 | 收购价格与该公司截至 2011 年 6 月 28 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

1、 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 | 1,924,142.42 | 3,020,206.69 |
| 银行存款: | | |
| 人民币 | 6,321,115,753.45 | 2,756,673,028.68 |
| 合计 | 6,323,039,895.87 | 2,759,693,235.37 |

期末本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

2、 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 | 101,639,889.04 | 8,750,873.25 |
| 商业承兑汇票 | 420,215.70 | |
| 合计 | 102,060,104.74 | 8,750,873.25 |

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 本期公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额为 26,311,868.59 元，其中金额最大的前五项明细为：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------|------------|------------|---------------|----|
| 湖南时代阳光医药有限公司 | 2011.12.09 | 2012.03.08 | 4,000,000.00 | |
| 东莞市朝阳药业有限公司 | 2011.12.05 | 2012.03.05 | 2,000,000.00 | |
| 东莞市朝阳药业有限公司 | 2011.12.16 | 2012.03.15 | 2,000,000.00 | |
| 汕头市创美药业有限公司 | 2011.10.17 | 2012.01.17 | 1,697,001.40 | |
| 东莞市朝阳药业有限公司 | 2011.10.26 | 2012.01.26 | 1,500,000.00 | |
| 合计 | - | - | 11,197,001.40 | - |

(5) 期末余额前五名情况如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|---------------|------------|------------|---------------|----|
| 首都医科大学宣武医院 | 2011.09.28 | 2012.03.26 | 7,573,881.31 | |
| 佛山市南海新药特药有限公司 | 2011.12.19 | 2012.03.19 | 5,881,311.72 | |
| 国药控股湖北有限公司 | 2011.10.18 | 2012.01.18 | 3,012,074.00 | |
| 东莞市朝阳药业有限公司 | 2011.10.24 | 2012.01.24 | 3,000,000.00 | |
| 广东广弘医药有限公司 | 2011.12.22 | 2012.03.22 | 2,932,710.85 | |
| 合计 | | | 22,399,977.88 | |

3、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 | 0.52 | 3,602,234.73 | 100.00 | 3,602,234.73 | 0.75 | 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 | 692,266,215.95 | 99.19 | 16,532,802.67 | 2.39 | 474,613,839.23 | 98.83 | 11,351,834.30 | 2.39 |
| 组合小计 | 692,266,215.95 | 99.19 | 16,532,802.67 | 2.39 | 474,613,839.23 | 98.83 | 11,351,834.30 | 2.39 |

| | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|------|---------------|--------|----------------|------|---------------|--------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,030,049.09 | 0.29 | 2,030,049.09 | 100.00 | 2,030,049.09 | 0.42 | 2,030,049.09 | 100.00 |
| 合计 | 697,898,499.77 | / | 22,165,086.49 | / | 480,246,123.05 | / | 16,984,118.12 | / |

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 | 无法收回 |
| 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 | 608,918,998.61 | 87.96 | 6,089,189.97 | 458,658,942.76 | 96.64 | 4,850,148.06 |
| 信用期 -1 年 | 72,746,350.89 | 10.51 | 3,637,317.55 | 7,856,610.70 | 1.65 | 392,830.53 |
| 1 年以内小计 | 681,665,349.50 | 98.47 | 9,726,507.52 | 466,515,553.46 | 98.29 | 5,242,978.59 |
| 1 至 2 年 | 3,273,592.61 | 0.47 | 982,077.78 | 634,718.57 | 0.13 | 190,415.57 |
| 2 至 3 年 | 125,339.03 | 0.02 | 62,669.52 | 174,712.07 | 0.04 | 87,356.04 |
| 3 年以上 | 7,201,934.81 | 1.04 | 5,761,547.85 | 7,288,855.13 | 1.54 | 5,831,084.10 |
| 合计 | 692,266,215.95 | 100.00 | 16,532,802.67 | 474,613,839.23 | 100.00 | 11,351,834.30 |

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 | 无法收回 |
| 联华超市配销有限公司 | 615,692.21 | 615,692.21 | 100 | 无法收回 |
| 上海联华生鲜食品加工公司 | 553,659.34 | 553,659.34 | 100 | 无法收回 |
| 上海华联超市公司 | 857,764.94 | 857,764.94 | 100 | 无法收回 |
| 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 | 32,376,066.03 | 一年以内 | 4.64 |
| 第二名客户 | 业务关系 | 23,404,342.75 | 一年以内 | 3.36 |
| 第三名客户 | 业务关系 | 20,957,103.69 | 一年以内 | 3.00 |
| 第四名客户 | 业务关系 | 18,649,285.53 | 一年以内 | 2.67 |
| 第五名客户 | 业务关系 | 14,644,153.73 | 一年以内 | 2.10 |
| 合计 | / | 110,030,951.73 | / | 15.77 |

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无关联方的欠款。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 5,749,207.37 | 9.87 | 5,749,207.37 | 100.00 | 6,089,207.37 | 14.17 | 6,089,207.37 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 52,475,176.92 | 90.13 | 7,767,087.81 | 14.80 | 36,889,803.20 | 85.83 | 4,079,674.56 | 11.06 |
| 组合小计 | 52,475,176.92 | 90.13 | 7,767,087.81 | 14.80 | 36,889,803.20 | 85.83 | 4,079,674.56 | 11.06 |
| 合计 | 58,224,384.29 | / | 13,516,295.18 | / | 42,979,010.57 | / | 10,168,881.93 | / |

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 | 5,749,207.37 | 5,749,207.37 | 100 | 无法收回 |
| 合计 | 5,749,207.37 | 5,749,207.37 | / | / |

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 | 37,555,704.15 | 71.57 | 1,877,785.21 | 33,454,935.80 | 90.69 | 1,747,733.79 |
| 1 年以内小计 | 37,555,704.15 | 71.57 | 1,877,785.21 | 33,454,935.80 | 90.69 | 1,747,733.79 |
| 1 至 2 年 | 12,030,683.18 | 22.93 | 3,609,204.76 | 169,701.64 | 0.46 | 50,910.49 |
| 2 至 3 年 | 103,112.83 | 0.20 | 51,556.42 | 1,103,674.47 | 2.99 | 551,837.24 |
| 3 年以上 | 2,785,676.76 | 5.30 | 2,228,541.42 | 2,161,491.29 | 5.86 | 1,729,193.04 |
| 合计 | 52,475,176.92 | 100.00 | 7,767,087.81 | 36,889,803.20 | 100.00 | 4,079,674.56 |

(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 | 6,089,207.37 | 340,000.00 | |
| 合计 | / | / | 6,089,207.37 | / | / |

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

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------|--------|---------------|-------|----------------|
| 第一名客户 | 业务关系 | 8,020,000.00 | 1 年以内 | 13.77 |
| 第一名客户 | 业务关系 | 7,480,000.00 | 1-2 年 | 12.85 |
| 第二名客户 | 业务关系 | 10,264,500.00 | 1 年以内 | 17.63 |
| 第三名客户 | 业务关系 | 5,749,207.37 | 3 年以上 | 9.87 |
| 第四名客户 | 业务关系 | 4,000,000.00 | 1 年内 | 6.87 |
| 第五名客户 | 业务关系 | 3,420,747.00 | 1-2 年 | 5.88 |
| 合计 | / | 38,934,454.37 | / | 66.87 |

(5)截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无关联方单位欠款。

5、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 | 345,347,096.24 | 85.72 | 155,824,391.23 | 78.20 |
| 1 至 2 年 | 19,750,671.82 | 4.90 | 6,339,529.60 | 3.18 |
| 2 至 3 年 | 1,022,530.00 | 0.25 | 9,915,263.70 | 4.98 |
| 3 年以上 | 36,767,600.70 | 9.13 | 27,173,736.00 | 13.64 |
| 合计 | 402,887,898.76 | 100.00 | 199,252,920.53 | 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 | 106,660,000.00 | 1 年内 | 2012 年广告费 |
| 第二名客户 | 业务关系 | 85,000,000.00 | 1 年内 | 土地款 |
| 第三名客户 | 业务关系 | 36,000,000.00 | 1 年内 | 2012 年广告费 |
| 第四名客户 | 业务关系 | 350,000.00 | 1 年内 | 技术转让 |
| 第四名客户 | 业务关系 | 27,000,000.00 | 3 年以上 | 技术转让 |
| 第五名客户 | 业务关系 | 4,500,000.00 | 1 年-2 年 | 技术转让 |
| 第五名客户 | 业务关系 | 9,000,000.00 | 3 年以上 | 技术转让 |
| 合计 | / | 268,510,000.00 | / | / |

(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 2011 年 12 月 31 日止，账龄在 1 年以上的款项说明如下：

a、公司于 2006 年 9 月签订关于"景天昔注射剂"技术转让合同书，总额合计 30,000,000.00 元，2006 年 9 月已支付第一期款 18,000,000.00 元，2008 年 12 月已支付第二期款 9,000,000.00 元，2011 年 10 月已支付该项目款 350,000.00 元，尚在进一步研发中。

b、公司于 2006 年 9 月签订关于"毒热平注射剂"技术转让合同书，总额合计 15,000,000.00 元，公司已按合同条款支付了第一期款 9,000,000.00 元，2010 年 11 月已支付第二期款 4,500,000.00 元，该项目尚在进一步研发中。

c、上述 a、b 两点，公司在技术转让合同中约定，如技术开发不成功，对方将全额退还预付项目款。

(5)截至 2011 年 12 月 31 日止，预付款项余额中无关联方的欠款。

6、 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 | 168,470,066.71 | | 168,470,066.71 | 167,907,202.66 | | 167,907,202.66 |
| 在产品 | 34,763,158.52 | | 34,763,158.52 | 32,647,158.65 | | 32,647,158.65 |
| 库存商品 | 1,632,140,662.67 | | 1,632,140,662.67 | 933,108,884.17 | | 933,108,884.17 |
| 周转材料 | 12,111,254.79 | | 12,111,254.79 | 9,104,732.06 | | 9,104,732.06 |
| 消耗性生物资产 | 56,820,601.95 | | 56,820,601.95 | | | |
| 自制半成品 | 1,726,031.52 | | 1,726,031.52 | 1,696,742.28 | | 1,696,742.28 |

| | | | | | | |
|----|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| 品 | | | | | | |
| 合计 | 1,906,031,776.16 | | 1,906,031,776.16 | 1,144,464,719.82 | | 1,144,464,719.82 |

(2) 消耗性生物资产主要系公司租赁了云南三七规范化种植基地和本年度新收购的集安大地参业有限公司扩大人参种植基地，所发生的相关种植费用。三七产品于本年开种植，预计 2013 年 8 月能收获结转产品。

(3) 报告期期末不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

(4) 期末存货存在用于债务担保、抵押等所有权受到限制的情况：

a. 报告期内资产所有权受到限制主要是为本公司银行借款设置抵押。

b. 抵押资产系由于集安大地参业于 2009 年 11 月向集安市农村信用合作社借入期限 3 年的借款，根据双方签订的编号为 200912536027 的借款合同、合同中规定由集安市农村信用合作社借款 550 万元，于 2011 年 4 月已归还 150 万元借款本金。同时集安大地参业以 8759 亩在山高丽参为该笔借款提供抵押担保，截至 2011 年 12 月 31 日账面价值 7,225,794.50 元，上述在山高丽参评估净值为 1,202 万元。

7、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例 (%) | 本企业在被投资单位表决权比例 (%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|------------|-------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 广发基金管理有限公司 | 10.00 | 10.00 | 2,239,800,247.60 | 309,679,989.63 | 1,930,120,257.97 | 1,539,431,280.20 | 561,515,023.17 |

同时公司按权益法确认本期投资收益为 56,151,502.32 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，相应调减长期股权投资-其他权益变动 13,705,190.09 元。另外公司本期收到归属于 2010 年度的现金股利分配 3,600 万元。

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的 |
|-------|------|------|------|------|------|----------------|-------------|----------------------|
|-------|------|------|------|------|------|----------------|-------------|----------------------|

| | | | | | | | (%) | 说明 |
|--------------|-----------|-----------|--|-----------|-----------|------|------|----|
| 宁波药材股份有限公司 b | 50,000.00 | 50,000.00 | | 50,000.00 | 50,000.00 | 0.08 | 0.08 | - |

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期现金红利 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 |
|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|------|---------------|---------------|----------------|------------------------|
| 广发基金管理有限公司 a | 76,560,000.00 | 198,292,152.31 | 6,446,312.23 | 204,738,464.54 | | 36,000,000.00 | 10.00 | 10.00 | |

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

b、对宁波药材股份有限公司的长期股权投资系 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。

9、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 81,128,157.98 | | | 81,128,157.98 |
| 1.房屋、建筑物 | 81,128,157.98 | | | 81,128,157.98 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 21,944,263.69 | 4,647,577.08 | | 26,591,840.77 |
| 1.房屋、建筑物 | 21,944,263.69 | 4,647,577.08 | | 26,591,840.77 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 59,183,894.29 | | 4,647,577.08 | 54,536,317.21 |
| 1.房屋、建筑物 | 59,183,894.29 | | 4,647,577.08 | 54,536,317.21 |

| | | | | |
|----------------------------|---------------|--|--------------|---------------|
| 2.土地使用权 | | | | |
| 四、投资性房地产 减值准备累计金 额合计 | | | | |
| 1.房屋、建筑物 | | | | |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 五、投资性房地产 账面价值合计 | 59,183,894.29 | | 4,647,577.08 | 54,536,317.21 |
| 1.房屋、建筑物 | 59,183,894.29 | | 4,647,577.08 | 54,536,317.21 |
| 2.土地使用权 | | | | |

本期折旧和摊销额：4,647,577.08 元。

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

10、 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： | 1,349,278,428.90 | 870,467,073.68 | | 1,172,371.73 | 2,218,573,130.85 |
| 其中：房屋及建筑物 | 820,759,627.65 | 431,719,853.28 | | | 1,252,479,480.93 |
| 机器设备 | 372,767,888.71 | 392,498,893.41 | | 285,000.00 | 764,981,782.12 |
| 运输工具 | 58,844,661.57 | 31,530,329.82 | | 808,642.73 | 89,566,348.66 |
| 其它设备 | 96,906,250.97 | 14,717,997.17 | | 78,729.00 | 111,545,519.14 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计： | 379,242,107.00 | 360,025.72 | 75,643,634.20 | 1,091,433.99 | 454,154,332.93 |
| 其中：房屋及建筑物 | 119,822,207.34 | | 34,314,790.79 | | 154,136,998.13 |
| 机器设备 | 198,782,920.30 | | 22,257,990.37 | 266,131.30 | 220,774,779.37 |
| 运输工具 | 15,890,287.75 | 301,632.87 | 6,861,120.60 | 756,588.45 | 22,296,452.77 |
| 其它设备 | 44,746,691.61 | 58,392.85 | 12,209,732.44 | 68,714.24 | 56,946,102.66 |
| 三、固定资产账面净 值合计 | 970,036,321.90 | / | | / | 1,764,418,797.92 |
| 其中：房屋及建筑物 | 700,937,420.31 | / | | / | 1,098,342,482.80 |
| 机器设备 | 173,984,968.41 | / | | / | 544,207,002.75 |
| 运输工具 | 42,954,373.82 | / | | / | 67,269,895.89 |
| 其它设备 | 52,159,559.36 | / | | / | 54,599,416.48 |
| 四、减值准备合计 | 2,666,637.71 | / | | / | 2,666,637.71 |
| 其中：房屋及建筑物 | | / | | / | |
| 机器设备 | 2,586,210.79 | / | | / | 2,586,210.79 |
| 运输工具 | | / | | / | |
| 其它设备 | 80,426.92 | / | | / | 80,426.92 |
| 五、固定资产账面价 值合计 | 967,369,684.19 | / | | / | 1,761,752,160.21 |

| | | | | |
|-----------|----------------|---|---|------------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 700,937,420.31 | / | / | 1,098,342,482.80 |
| 机器设备 | 171,398,757.62 | / | / | 541,620,791.96 |
| 运输工具 | 42,954,373.82 | / | / | 67,269,895.89 |
| 其它设备 | 52,079,132.44 | / | / | 54,518,989.56 |

本期折旧额：75,643,634.20 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：618,719,890.48 元。

(2) 报告期本公司无融资租入及经营租出的固定资产。

(3) 报告期本公司不存在闲置及准备处置的固定资产，固定资产均已办理了产权过户手续。

(4) 报告期末无因市价持续下跌，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。

(5) 报告期末本公司无抵押的固定资产。

11、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 1,593,380,685.76 | | 1,593,380,685.76 | 833,481,189.20 | | 833,481,189.20 |

(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 | 600,000,000.00 | 249,073,022.63 | 362,726,762.16 | | 100.00 | 自筹 | 611,799,784.79 |
| 深圳办公楼 | 180,000,000.00 | 22,823,197.30 | 73,741,827.00 | | 53.65 | 自筹 | 96,565,024.30 |
| 成都中药饮片厂 | 209,380,000.00 | 120,125,612.05 | 22,605,221.63 | | 68.17 | 自筹 | 142,730,833.68 |
| 中药物物流配送中心-基建 | 507,542,000.00 | 369,400,499.18 | 20,841,379.30 | 387,155,181.48 | 100.00 | 募股 | 3,086,697.00 |
| 中药物物流配送中心-设备 | 108,124,600.00 | 56,472,024.17 | 65,303,561.91 | 120,692,846.95 | 95.00 | 募股 | 1,082,739.13 |
| 吉林人参产业园基地 | 579,172,790.00 | 2,749,814.64 | 169,327,048.40 | 3,172,790.00 | 29.16 | 自筹 | 168,904,073.04 |
| 康美(北京)厂房工程 | 1,019,691.68 | 472,512.18 | 547,179.50 | 1,019,691.68 | 100.00 | 自筹 | |
| 北京康美制药 | 83,700,000.00 | 1,426,206.96 | 37,644,253.39 | | 46.68 | 自 | 39,070,460.35 |

| | | | | | | | |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|--------|----|------------------|
| 厂房工程 | | | | | | 筹 | |
| 设备安装工程 | | 8,117,779.60 | 158,119.66 | 4,188,071.66 | | 自筹 | 4,087,827.60 |
| 亳州华佗中药城项目 | 1,768,813,000.00 | 2,811,699.49 | 342,425,110.38 | | 19.51 | 自筹 | 345,236,809.87 |
| 新开河厂房外墙保温工程 | 583,889.96 | | 583,889.96 | 583,889.96 | 100.00 | 自筹 | |
| 新开河前处理车间工程 | 936,836.00 | | 936,836.00 | 936,836.00 | 100.00 | 自筹 | |
| 大地参业厂房工程 | 3,391,198.00 | | 1,436,032.88 | | 42.35 | 自筹 | 1,436,032.88 |
| 康美（北京）电力设备 | | | 400,000.00 | | | 自筹 | 400,000.00 |
| 康美（北京）宿舍楼 | 1,297,996.00 | | 1,297,996.00 | | 100.00 | 自筹 | 1,297,996.00 |
| 亳州饮片厂 | 122,700,000.00 | | 20,254,127.00 | | 16.51 | 自筹 | 20,254,127.00 |
| 信息化网络系统升级改造及电子商务平台工程 | 80,000,000.00 | | 4,242,718.91 | | 5.30 | 自筹 | 4,242,718.91 |
| 普宁市药材市场 | 1,000,000,000.00 | | 111,030,557.40 | | 11.10 | 自筹 | 111,030,557.40 |
| 池尾生产基地宿舍楼 | 19,839,716.47 | | 19,839,716.47 | 19,839,716.47 | 100.00 | 自筹 | |
| 菊皇茶生产线 | 80,549,030.81 | | 80,549,030.81 | 80,549,030.81 | 100.00 | 自筹 | |
| 上海医药咨询马陆基地 | 16,420,000.00 | 8,821.00 | 5,687,009.00 | | 34.69 | 自筹 | 5,695,830.00 |
| 成都康美宿舍楼 | 16,000,000.00 | | 10,922,763.60 | | 68.27 | 自筹 | 10,922,763.60 |
| 阆中医药产业基地 | 146,000,000.00 | | 24,426,224.24 | | 16.73 | 自筹 | 24,426,224.24 |
| 零星工程 | | | 1,692,021.44 | 581,835.47 | | 自筹 | 1,110,185.97 |
| 合计 | 5,525,470,748.92 | 833,481,189.20 | 1,378,619,387.04 | 618,719,890.48 | / | / | 1,593,380,685.76 |

(3) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|----------|------------------|----|
| 康美中医院 | 工程进度大约完成 90% 以上。 | |
| 深圳办公楼 | 工程进度大约完成 53% 以上。 | |
| 成都中药饮片厂 | 工程进度大约完成 68% 以上。 | |
| 中药物流配送中心 | 基建工程已基本完成，设备工程 | |

| | | |
|------------|------------------|--|
| | 进度大约完成 95% 以上。 | |
| 吉林人参产业园基地 | 工程进度大约完成 50% 以上。 | |
| 北京康美制药厂房工程 | 工程进度大约完成 46% 以上。 | |
| 亳州华佗中药城项目 | 工程进度大约完成 19% 以上。 | |
| 亳州饮片厂 | 工程进度大约完成 16% 以上。 | |
| 普宁市药材市场 | 工程进度大约完成 11% 以上。 | |
| 成都康美宿舍楼 | 工程进度大约完成 68% 以上。 | |
| 阆中医药产业基地 | 工程进度大约完成 16% 以上。 | |

(4) 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。

12、 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 | 1,415,541,531.25 | 642,977,190.23 | 9,470,450.00 | 2,049,048,271.48 |
| 土地使用权 | 1,391,402,263.89 | 642,049,669.20 | 9,470,450.00 | 2,023,981,483.09 |
| 应用软件 | 9,691,665.36 | 927,521.03 | | 10,619,186.39 |
| 专利技术 | 14,447,602.00 | | | 14,447,602.00 |
| 二、累计摊销合计 | 63,265,721.25 | 33,923,541.34 | 1,222,142.60 | 95,967,119.99 |
| 土地使用权 | 50,361,867.94 | 32,499,789.90 | 1,222,142.60 | 81,639,515.24 |
| 应用软件 | 1,020,106.73 | 1,275,122.08 | | 2,295,228.81 |
| 专利技术 | 11,883,746.58 | 148,629.36 | | 12,032,375.94 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 1,352,275,810.00 | 609,053,648.89 | 8,248,307.40 | 1,953,081,151.49 |
| 土地使用权 | 1,341,040,395.95 | 609,549,879.30 | 8,248,307.40 | 1,942,341,967.85 |
| 应用软件 | 8,671,558.63 | -347,601.05 | | 8,323,957.58 |
| 专利技术 | 2,563,855.42 | -148,629.36 | | 2,415,226.06 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 应用软件 | | | | |
| 专利技术 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 1,352,275,810.00 | 609,053,648.89 | 8,248,307.40 | 1,953,081,151.49 |
| 土地使用权 | 1,341,040,395.95 | 609,549,879.30 | 8,248,307.40 | 1,942,341,967.85 |
| 应用软件 | 8,671,558.63 | -347,601.05 | | 8,323,957.58 |
| 专利技术 | 2,563,855.42 | -148,629.36 | | 2,415,226.06 |

本期摊销额：33,998,238.17 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。

13、 商誉：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|---------------------|----------------|--------------|------|----------------|--------|
| 康美新开河收购原新开河净资产形成 | 43,698,949.24 | | | 43,698,949.24 | |
| 收购上海美峰股权形成 | 10,574,310.23 | | | 10,574,310.23 | |
| 收购上海金像股权形成 | 6,649,277.79 | | | 6,649,277.79 | |
| 收购上海托德电子股权形成 | 16,127,509.96 | | | 16,127,509.96 | |
| 收购亳州世纪国药(含中药公司)股权形成 | 83,759,178.66 | | | 83,759,178.66 | |
| 收购集安大地参业股权形成 | | 588,219.52 | | 588,219.52 | |
| 收购浙江土副股权形成 | | 8,200,000.00 | | 8,200,000.00 | |
| 合计 | 160,809,225.88 | 8,788,219.52 | | 169,597,445.40 | |

14、 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 | 14,619,631.84 | 8,054,949.68 | 4,054,470.42 | | 18,620,111.10 |
| 代言及制作费 | 4,416,566.85 | 4,600,000.00 | 3,091,641.72 | | 5,924,925.13 |
| 马陆基地工具 | 1,389,542.56 | 506,593.98 | 451,480.35 | | 1,444,656.19 |
| 租金 | | 1,084,000.00 | 101,113.00 | | 982,887.00 |
| 展览器材支出 | | 1,280,447.86 | 234,748.80 | | 1,045,699.06 |
| 合计 | 20,425,741.25 | 15,525,991.52 | 7,933,454.29 | | 28,018,278.48 |

15、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 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 | 7,587,116.61 | 5,859,455.04 |
| 子公司亏损影响数 | 9,174,781.84 | 1,654,942.03 |

| | | |
|-------------|---------------|--------------|
| 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 | 399,995.64 | 399,995.81 |
| 合并抵消影响数 | 754,474.89 | 199,386.60 |
| 小计 | 17,928,868.98 | 8,126,279.48 |

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

| 项 目 | 暂时性差异金额 |
|------------|---------------|
| 坏账准备 | 35,681,381.67 |
| 可弥补亏损 | 36,699,127.27 |
| 长期股权投资跌价准备 | 50,000.00 |
| 固定资产减值准备金额 | 2,666,637.71 |
| 内部销售未实现利润 | 4,072,214.28 |
| 合 计 | 79,169,360.93 |

(3) 报告期末公司不存在未确认的递延所得税资产

16、 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 | 27,153,000.05 | 8,528,381.62 | | | 35,681,381.67 |
| 二、存货跌价准备 | | | | | |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 2,666,637.71 | | | | 2,666,637.71 |
| 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 | 29,869,637.76 | 8,528,381.62 | | 38,398,019.38 |

17、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 | 500,000,000.00 | 840,000,000.00 |
| 信用借款 | 500,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000,000.00 | 1,140,000,000.00 |

(2) 报告期末无已到期未偿还短期借款情况。

18、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 | 451,779,892.41 | 268,057,889.15 |
| 1-2 年 | 977,160.21 | 1,132,931.47 |
| 2-3 年 | 304,909.91 | 779.99 |
| 3 年以上 | 5,429.24 | 4,649.25 |
| 合计 | 453,067,391.77 | 269,196,249.86 |

(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 2011 年 12 月 31 日止，账龄在 1 年以上的款项主要为外协加工和外购商品因质量问题而延迟付款。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止，应付账款余额中无关联方的应付款。

19、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 | 145,569,230.30 | 14,098,246.68 |
| 1-2 年 | 268,872.95 | 119,967.13 |
| 2-3 年 | 52,910.00 | 63,155.00 |

| | | |
|-------|----------------|---------------|
| 3 年以上 | 48,935.00 | |
| 合计 | 145,939,948.25 | 14,281,368.81 |

(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 2011 年 12 月 31 日止, 账龄在 1 年以上的款项均为预收货款未结算。

(4)截至 2011 年 12 月 31 日止, 预收款项余额中无关联方的预收账款。

20、 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 | 8,078,240.35 | 123,265,517.34 | 119,938,331.32 | 11,405,426.37 |
| 二、职工福利费 | | 10,804,331.42 | 10,785,911.42 | 18,420.00 |
| 三、社会保险费 | 297,722.93 | 17,266,199.45 | 17,008,814.04 | 555,108.34 |
| 其中: 1. 基本养老保险费 | 263,641.47 | 11,420,038.08 | 11,209,120.14 | 474,559.41 |
| 2. 失业保险费 | 26,636.66 | 899,035.20 | 892,716.68 | 32,955.18 |
| 3. 工伤保险费 | | 489,599.44 | 488,367.67 | 1,231.77 |
| 4. 生育保险费 | | 141,161.62 | 139,827.68 | 1,333.94 |
| 5. 医疗保险 | 7,444.80 | 4,061,651.11 | 4,024,299.65 | 44,796.26 |
| 6. 其他社保费 | | 254,714.00 | 254,482.22 | 231.78 |
| 四、住房公积金 | | 374,099.57 | 374,099.57 | |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、其他 | | | | |
| 七、工会经费和职工教育经费 | 768,259.56 | 1,013,333.00 | 1,358,780.30 | 422,812.26 |
| 合计 | 9,144,222.84 | 152,723,480.78 | 149,465,936.65 | 12,401,766.97 |

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 应付职工薪酬余额主要为员工工资, 已在 2012 年 1 月发放完毕。

21、 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------|---------------|
| 增值税 | -41,759,580.80 | 19,789,275.44 |
| 营业税 | -4,561,995.98 | 99,157.20 |
| 企业所得税 | 16,005,018.45 | 43,431,767.39 |
| 城市维护建设税 | 2,247,341.39 | 2,251,101.30 |
| 代扣代缴的个人所得税 | 228,868.83 | 181,467.61 |

| | | |
|---------|----------------|---------------|
| 教育费附加 | 971,501.16 | 988,989.92 |
| 地方教育费附加 | 645,607.94 | 3,308.64 |
| 土地使用税 | 64,590.04 | 3,537,217.86 |
| 房产税 | 111,034.26 | 2,740,109.84 |
| 防洪基金 | 28,405.58 | 103,354.06 |
| 印花税 | 173,126.31 | 189,107.86 |
| 河道维修费 | 2,766.88 | 9,282.56 |
| 价调基金 | 12,609.13 | 8,781.16 |
| 契税 | 142,500.00 | |
| 合计 | -25,688,206.81 | 73,332,920.84 |

(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)税项：1、主要税种及税率。

(2) 个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

22、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 借款利息 | 4,318,921.16 | 3,766,053.33 |
| 债券利息 | 4,694,794.52 | 4,694,794.52 |
| 企业债券利息 | 77,499,999.90 | |
| 合计 | 86,513,715.58 | 8,460,847.85 |

23、 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 | 33,148,268.97 | 15,149,251.22 |
| 1-2 年 | 1,296,375.86 | 2,411,021.86 |
| 2-3 年 | 59,408.79 | 664,600.00 |
| 3 年以上 | 264,600.00 | |
| 合计 | 34,768,653.62 | 18,224,873.08 |

(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 2011 年 12 月 31 日止，账龄在 1 年以上的款项主要为收购上海美峰、上海金像剩余的股权转让金尾款以及建筑物质量保证金。

(4)截至 2011 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无关联方的其他应付款。

24、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 | 340,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合计 | 340,000,000.00 | 100,000,000.00 |

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

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

注：抵押物情况详见 6、存货：所有权受到限制的资产。

25、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------------------|--------------|--------|
| 重大新药创新专项资金 | 1,720,000.00 | |
| 农田复式棚西洋参栽培技术推广及示范基地建设基金 | 560,000.00 | |
| 年产 1 亿粒人参超微粉胶囊项目改扩建基金 | 600,000.00 | |
| 农业科技推广专项资金 | | |
| 栽参示范基地建设专项 | | |
| 集安市科技局科技发展基金 | | |
| 合计 | 2,880,000.00 | |

26、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 200,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 信用借款 | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合计 | 400,000,000.00 | 900,000,000.00 |

(2) 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | 期初数 |
|------|-------|-------|----|--------|-----|-----|
|------|-------|-------|----|--------|-----|-----|

| | | | | | 本币金额 | 本币金额 |
|------------|-------------|-------------|-----|-------|----------------|----------------|
| 中国银行揭阳分行 | 2010年1月4日 | 2013年1月4日 | 人民币 | 4.86 | | 400,000,000.00 |
| 中国工商银行揭阳分行 | 2010年7月16日 | 2012年7月6日 | 人民币 | 4.86 | | 100,000,000.00 |
| 中国光大深圳国通支行 | 2010年10月21日 | 2012年10月21日 | 人民币 | 5.60 | | 300,000,000.00 |
| 深圳发展银行珠海分行 | 2010年11月3日 | 2012年11月3日 | 人民币 | 5.04 | | 100,000,000.00 |
| 四川信托有限公司 | 2011年5月5日 | 2014年5月5日 | 人民币 | 6.40 | 200,000,000.00 | |
| 工商银行揭阳分行 | 2011年5月24日 | 2013年5月24日 | 人民币 | 5.679 | 200,000,000.00 | |
| 合计 | / | / | / | / | 400,000,000.00 | 900,000,000.00 |

27、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 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|---------|------------------|-----------|-----------------------|------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 可转换公司债券 | 900,000,000.00 | 2008年5月8日 | 2008.05.26-2014.05.08 | 900,000,000.00 | 7,200,000.00 | 7,200,000.00 | | 765,553,882.63 |
| 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 | | 77,499,999.90 | 2,488,749,999.98 |

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。

28、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 | 15,321,428.57 | 16,500,000.00 |
| 支持中药物物流港配送中心项目配套设施建设_技术改造 | | 600,000.00 |
| 微射流超微匀浆技术应用研究 | | 1,000,000.00 |

| | | |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 中药饮片产业发展技术研发专项资金 | | 3,000,000.00 |
| 支持中药饮片产业技术研发工作补助资金 | | 5,000,000.00 |
| 电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金 | 8,500,000.00 | 8,500,000.00 |
| 电子商务医药信息化工程技术改造项目贴息 | | 500,000.00 |
| 中药物流配送中心项目建设扶持资金 | 8,821,428.57 | |
| 参橘胶囊的临床及产业化开发研究 | | |
| 中药配方颗粒生产自动化及在线质量监控技术改造项目 | | |
| 三七规范化种植基地建设基金 | 7,000,000.00 | |
| 中药配送公共服务平台项目建设基金 | | |
| 中药饮片生产装置术改造项目 | 879,948.72 | |
| 华佗中药城项目扶持资金 | 244,503,600.00 | |
| 合计 | 285,026,405.86 | 35,100,000.00 |

29、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 | 1,694,370,052.00 | 504,344,431.00 | | | | 504,344,431.00 | 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。

30、 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） | 1,497,854,026.72 | 2,934,839,859.28 | | 4,432,693,886.00 |
| 其他资本公积 | 291,099,237.00 | | 13,705,190.09 | 277,394,046.91 |
| 冻结利息 | 29,671,660.04 | | | 29,671,660.04 |
| 合计 | 1,818,624,923.76 | 2,934,839,859.28 | 13,705,190.09 | 4,739,759,592.95 |

注：a、报告期资本公积增加系公司配股募集款溢价所致。

b、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，故公司相应调减资本公积-其他资本公积 13,705,190.09 元。

31、 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 | 225,489,840.09 | 99,197,304.26 | | 324,687,144.35 |
| 合计 | 225,489,840.09 | 99,197,304.26 | | 324,687,144.35 |

32、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例（%） |
|-------------------|------------------|------------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 1,187,234,574.70 | / |
| 调整后 年初未分配利润 | 1,187,234,574.70 | / |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,005,031,018.55 | / |
| 减：提取法定盈余公积 | 99,197,304.26 | |
| 分配普通股现金股利 | 109,935,724.15 | |
| 期末未分配利润 | 1,983,132,564.84 | / |

33、 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 | 6,076,496,716.63 | 3,297,012,641.75 |
| 其他业务收入 | 4,010,508.72 | 11,788,999.20 |
| 营业成本 | 4,245,389,711.41 | 2,101,011,524.10 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 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 |
| 医药 | 5,919,581,685.97 | 4,131,808,322.24 | 3,191,271,739.78 | 2,009,107,747.14 |
| 食品 | 131,040,802.89 | 104,818,874.23 | 90,136,887.71 | 76,432,660.26 |
| 其他 | 25,874,227.77 | 8,639,950.09 | 15,604,014.26 | 6,417,482.84 |
| 合计 | 6,076,496,716.63 | 4,245,267,146.56 | 3,297,012,641.75 | 2,091,957,890.24 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 中药 | 4,955,787,901.50 | 3,365,138,615.08 | 2,422,765,682.48 | 1,413,256,649.38 |
| 西药 | 963,793,784.47 | 766,669,707.16 | 768,506,057.30 | 595,851,097.76 |
| 食品 | 131,040,802.89 | 104,818,874.23 | 90,136,887.71 | 76,432,660.26 |
| 物业管理 | 25,874,227.77 | 8,639,950.09 | 15,604,014.26 | 6,417,482.84 |

| | | | | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 合计 | 6,076,496,716.63 | 4,245,267,146.56 | 3,297,012,641.75 | 2,091,957,890.24 |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|

(4) 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 | 569,020,808.88 | 400,293,606.80 | 169,254,728.31 | 115,900,240.85 |
| 华东地区 | 1,568,317,038.15 | 1,087,001,971.77 | 908,376,161.84 | 577,530,299.32 |
| 华南地区 | 3,419,665,028.35 | 2,377,088,712.10 | 1,962,206,220.16 | 1,226,942,732.63 |
| 西南地区 | 519,493,841.25 | 380,882,855.89 | 257,175,531.44 | 171,584,617.44 |
| 合计 | 6,076,496,716.63 | 4,245,267,146.56 | 3,297,012,641.75 | 2,091,957,890.24 |

(5) 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 | 100,277,067.22 | 1.65 |
| 第二名客户 | 80,776,606.17 | 1.33 |
| 第三名客户 | 67,741,249.18 | 1.11 |
| 第四名客户 | 66,235,892.23 | 1.09 |
| 第五名客户 | 65,852,710.62 | 1.08 |
| 合计 | 380,883,525.42 | 6.26 |

其他业务收入、其他业务支出

| 项 目 | 2011 年度 | | 2010 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 | 134,312.83 | 103,637.29 | 9,062,613.38 | 8,916,336.31 |
| 服务收入 | 3,876,195.89 | 18,927.56 | 2,726,385.82 | 137,297.55 |
| 合 计 | 4,010,508.72 | 122,564.85 | 11,788,999.20 | 9,053,633.86 |

34、 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 | 1,539,884.02 | 807,741.05 | 应税收入 |
| 城市维护建设税 | 14,754,875.58 | 11,670,688.63 | 应交流转税额 |
| 教育费附加 | 6,459,384.58 | 5,049,732.15 | 应交流转税额 |
| 地方教育费附加 | 4,218,671.63 | 17,706.86 | 应交流转税额 |
| 河道维修费 | 37,167.99 | 18,005.02 | 应交流转税额 |
| 价调基金 | 26,252.17 | 25,401.16 | |
| 合计 | 27,036,235.97 | 17,589,274.87 | / |

35、 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 | 27,368,888.43 | 18,549,041.98 |
| 办公费 | 17,338,716.24 | 16,326,468.45 |
| 租赁费 | 4,436,703.14 | 2,011,697.63 |
| 运费、装卸费 | 27,409,117.68 | 16,181,853.49 |
| 业务（宣传费） | 8,591,537.73 | 8,038,398.60 |
| 业务招待费 | 7,002,082.78 | 5,310,333.93 |
| 折旧费 | 5,541,557.00 | 4,186,154.46 |
| 咨询费 | 1,354,119.25 | 3,861,169.57 |
| 广告费 | 94,579,790.55 | 77,962,700.12 |
| 差旅费 | 11,415,843.51 | 10,792,405.11 |
| 销售推广服务费 | 23,097,448.82 | 22,870,031.29 |
| 其他 | 4,975,378.56 | 5,514,475.89 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,287,677.72 | 1,905,238.92 |
| 合计 | 236,398,861.41 | 193,509,969.44 |

36、 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 | 63,851,219.44 | 33,292,279.90 |
| 折旧 | 27,488,654.93 | 16,585,317.65 |
| 办公费 | 29,224,640.12 | 15,364,754.25 |
| 业务招待费 | 9,878,288.97 | 2,593,081.47 |
| 宣传费 | 7,207,115.99 | 2,865,154.62 |
| 咨询费 | 6,884,340.70 | 4,573,280.11 |
| 科研费 | 42,045,186.20 | 12,264,956.97 |
| 差旅费 | 12,877,522.64 | 5,381,238.66 |
| 无形资产摊销费 | 33,998,238.17 | 20,288,123.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,645,776.57 | 2,111,493.74 |
| 租赁费 | 2,812,382.18 | 3,386,013.39 |
| 税金 | 18,654,492.92 | 12,860,086.73 |
| 盘盈盘亏 | 131,876.11 | 307,769.70 |
| 其他 | 6,999,128.70 | 6,163,970.75 |
| 合计 | 266,698,863.64 | 138,037,521.32 |

37、 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 | 269,184,413.12 | 140,405,113.29 |
| 利息收入 | -66,057,016.45 | -14,970,241.23 |
| 汇兑损失 | -38,231.66 | |
| 手续费及其他 | 1,457,905.84 | 250,687.38 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 204,547,070.85 | 125,685,559.44 |
|----|----------------|----------------|

38、 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 | 56,151,502.32 | 66,155,839.71 |
| 合计 | 56,151,502.32 | 66,155,839.71 |

(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 | 56,151,502.32 | 66,155,839.71 | 广发基金管理有限公司 2011 年度经审计后实现的净利润比上期减少 |
| 合计 | 56,151,502.32 | 66,155,839.71 | / |

公司本期按照广发基金管理有限公司 2011 年度实现的净利润，按权益法确认 2011 年度的投资收益 56,151,502.32 元。

39、 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 | 8,438,874.08 | 5,080,177.99 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 8,438,874.08 | 5,080,177.99 |

40、 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 | 4,194,448.50 | 1,209.26 | 4,194,448.50 |
| 其中：固定资产处置利得 | 161,399.65 | 1,209.26 | 161,399.65 |
| 无形资产处置利得 | 4,033,048.85 | | 4,033,048.85 |
| 债务重组利得 | | 27,320,769.37 | |
| 政府补助 | 38,768,494.14 | 8,958,777.88 | 38,768,494.14 |
| 负商誉 | | 12,339,245.79 | |
| 其他 | 112,319.95 | 226,196.13 | 112,319.95 |
| 合计 | 43,075,262.59 | 48,846,198.43 | 43,075,262.59 |

(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 | 1,230,000.00 | | a |
| 人参保健品生产线改造 | 500,000.00 | | b |
| 人参生产线扩建 | 640,000.00 | | c |
| 支持企业扩能技术研发资金 | 8,020,000.00 | | d |
| 专利补贴 | 10,000.00 | | e |
| 红参速溶茶生产线技术改造项目 | 500,000.00 | | f |
| 人参研发中心建设项目 | 400,000.00 | | g |
| 财政贴息 | 230,000.00 | | h |
| 鼓励有机肥发展 | 1,500,000.00 | | i |
| 保宁半夏颗粒专项资金 | 600,000.00 | | j |
| 乐脉丸创新基金 | 160,000.00 | | k |
| 省级财政企业技术创新和技术改造资金 | 400,000.00 | | l |
| 计划板蓝根颗粒超低辅料制剂技术研究资金 | 100,000.00 | | m |
| 灾后重建资金 | 200,000.00 | | n |
| 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 | 300,000.00 | o |
| 个人所得税款返还 | 280,000.00 | 360,000.00 | p |
| 政府奖励 | 5,531,300.00 | 400,000.00 | q |
| 参橘胶囊的临床及产业化开发研究 | 1,710,000.00 | | r |

| | | | |
|------------------------|---------------|--------------|---|
| 中药配送公共服务平台 项目建设基金 | 2,000,000.00 | | s |
| 09 年省级农业产业化专 项资金 | | 1,290,000.00 | |
| 科技富民强县项目专项 基金 | | 1,470,000.00 | |
| 契税返还 | | 2,206,604.88 | |
| 土地出让金及税费返还 | | 1,967,923.00 | |
| 研发国家级新药-乐脉 丸 | | 560,000.00 | |
| 科技中小企业创业投补 助资金 | | 300,000.00 | |
| 中药饮片何首乌、白术 现代炮制工艺研究 | | 100,000.00 | |
| 市场开拓资金 | | 4,250.00 | |
| 摊销 | 13,827,194.14 | | t |
| 合计 | 38,768,494.14 | 8,958,777.88 | / |

政府补助系 a*包含根据吉财企指（2010）557 号文，吉林省财政厅于 2011 年关于边条人参 GAP 规范化种植与产业化示范及推广拨款 630,000.00 元；根据吉财农指（2010）1112 号文，吉林省财政厅于 2011 年关于边条人参规范化种植技术示范拨款 240,000.00 元；根据吉财农指（2010）1114 号文，集安市财政局于 2011 年关于边条参规范种植推广专项拨款 360,000.00 元。b*根据吉财农指（2010）1424 号文，集安市财政局于 2011 年关于人参保健品生产线改造专项拨款 500,000.00 元。c*根据吉财农指（2010）1185 号文，集安市财政局于 2011 年关于人参生产线扩建专项拨款 640,000.00 元。d*根据政府专题会议纪要 2010（39）文，吉林省财政厅于 2011 年关于支持企业扩能技术研发资金拨款 8,020,000.00 元。e*集安市财政局于 2011 年关于专利补贴拨款 10,000.00 元。f*根据吉财企指（2011）1478 号文，吉林省财政厅于 2011 年关于红参速溶茶生产线技术改造项目拨款 500,000.00 元。g*根据吉财企指（2011）772 号文，吉林省财政厅于 2011 年关于人参研发中心建设项目拨款 400,000.00 元。h*根据农发指（2011）403 号文，集安市农业综合开发办公室于 2011 年关于财政贴息拨款 230,000.00 元。i*根据榆政发[2011]25 号文，集安市财政局于 2011 年关于鼓励有机肥发展专项拨款 1,500,000.00 元。j*根据闽财专[2011]1114 号文，闽中市财政局于 2011 年关于保宁半夏颗粒专项资金拨款 600,000.00 元。k*根据闽财专[2010]693 号文，闽中市财政局于 2011 年关于乐脉丸创新基金拨款 160,000.00 元。l*根据闽财专[2011]324 号文，闽中市财政局于 2011 年关于省级财政企业技术创新和技术改造资金拨款 400,000.00 元。m*四川省科技局于 2011 年关于支撑计划板蓝根颗粒超低辅料制剂技术研究资金拨款 100,000.00 元。n*根据康保药司[2011]39 号文，闽中市财政局于 2011 年关于灾后重建资金拨款 200,000.00 元。o*包含根据吉财教指（2010）844 号文，吉林省财政厅于 2011 年关于长白山新开河人参规范化种植与产业示范与推广拨款 630,000.00 元；根据集科联字[2010]1 号文，集安市科学技术局科技发展基金会于 2011 年关于长白山新开河人参规范种植（GAP）与产业化示范及推广拨款 300,000.00 元。p*根据公司《关于申请企业宣传费用的请示》批复，集安市财政局返还个人所得税款 280,000.00 元。q*包含根据普宁市政府常务会议纪要[2011-1]文，普宁市财政局于 2011 年关于重点纳税大户奖励拨款 5,000,000.00 元；吉林省质量技术监督局于 2011 年关于名牌奖励拨款 50,000.00 元；通化市市值行政事业单位会计核算中心于 2011 年关于奖励拨款

40,000.00 元；集安市中小企业服务中心于 2011 年关于奖励拨款 78,000.00 元；上海马陆镇政府于 2011 年度关于鼓励奖、星级奖拨款 362,300.00 元；阆中市科技局于 2011 年关于先进集体奖金拨款 1,000.00 元。r*根据财政部【新药 2010ZX09101】102 文件，财政部关于 2011 年参橘胶囊的临床及产业化开发研究拨款 1,710,000.00 元，项目本期完工共 1,710,000.00 元于本期转入营业外收入。s*根据广东省财政厅粤发改产业【2011】1060 号文件，广东省财政厅关于 2011 年中药配送公共服务平台项目建设基金拨款 2,000,000.00 元，项目本期完工完工共 2,000,000.00 元于本期转入营业外收入。t* 包含根据普府函[2008]36 号普宁市政府《关于同意拨付扶持康美中药物物流港项目建设资金的函》，普宁市财政局关于支持中药物物流港配送中心项目配套设施建设分别于 2008 年拨款 13,000,000.00 元，于 2010 年拨款 3,500,000.00 元，项目本期完工，共 1,178,571.43 元于本期转入营业外收入；根据粤经贸技改[2007]892 号文，普宁市财政局于 2010 年关于中药物物流配送中心技改补助拨款 600,000.00 元，项目本期完工，本期全部转入营业外收入；根据粤财工[2009]396 号文，普宁市财政局于 2010 年关于微射流超微匀浆技术的应用研究补助拨款 1,000,000.00 元，项目本期完工，本期全部转入营业外收入；根据普宁市人民政府常务会议纪要（2010-4），普宁市财政局于 2010 年关于支持中药饮片产业发展技术研发专项资金拨款 3,000,000.00 元，项目本期完工，本期全部转入营业外收入；根据普宁市财政局(普财请示[10]69 号)文，普宁市财政局于 2010 年关于支持中药饮片产业技术研发工作补助资金拨款 5,000,000.00 元，项目本期完工，本期全部转入营业外收入；根据公司《关于电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持的请示》批复，普宁市财政局于 2010 年关于电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金拨款 9,000,000.00 元，其中 500,000.00 元为项目贴息，共 500,000.00 本期转入营业外收入；根据普财请示[11]5 号文，普宁市财政局于 2011 年关于中药物物流配送中心项目建设扶持资金拨款 9,500,000.00 元，项目完工，共 678,571.43 元于本期转入营业外收入；根据揭市中小企[2010]38 号文，普宁市财政局于 2011 年关于中药配方颗粒生产自动化及在线质量监控技术改造项目拨款 300,000.00 元，项目本期完工，本期全部转入营业外收入；根据吉财农指[2009]1269 号文，集安市财政局于 2010 年关于局农业科技推广专项拨款 700,000.00 元，项目本期完工，本期全部转入营业外收入；根据吉财农指[2009]1052 号文，集安市财政局于 2010 年关于栽参示范基地建设专项拨款 160,000.00 元，项目本期完工，本期全部转入营业外收入；根据集科联字[2011]3 号文，集安市科技局关于集安市科技局科技发展基金分别于 2009 年拨款 300,000.00 元，2010 年拨款 400,000.00 元，项目本期完工，本期全部转入营业外收入；根据[2011]合同 135 号文，北京市经济和信息化委员会于 2011 年关于中药饮片生产装置术改造项目拨款 890,000.00 元，项目本期完工，共 10,051.28 本期转入营业外收入。

41、 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 | 7,884.76 | 28,823.39 | 7,884.76 |
| 其中：固定资产处置损失 | 7,884.76 | 28,823.39 | 7,884.76 |
| 对外捐赠 | 10,345,000.00 | 9,386,899.20 | 10,345,000.00 |
| 罚款、赞助等支出 | 450,112.79 | 165,937.53 | 450,112.79 |
| 固定资产盘亏 | | 76,573.55 | |
| 合计 | 10,802,997.55 | 9,658,233.67 | 10,802,997.55 |

42、 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 |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 184,918,519.83 | 120,674,095.85 |
| 递延所得税调整 | -9,691,838.87 | -2,965,390.10 |
| 合计 | 175,226,680.96 | 117,708,705.75 |

43、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

| 项 目 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|--------|---------|---------|
| 基本每股收益 | 0.466 | 0.422 |
| 稀释每股收益 | 0.466 | 0.422 |

基本每股收益的计算参见[本附注（十五）补充资料 2、净资产收益率和每股收益]。

44、 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 | -13,705,190.09 | -2,355,778.50 |
| 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 | -13,705,190.09 | -2,355,778.50 |
| 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 | -13,705,190.09 | -2,355,778.50 |

45、 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 | 280,834,900.00 |
| 利息收入 | 66,057,016.45 |
| 收到往来款 | 27,853,506.38 |
| 其他 | 719,004.02 |
| 合计 | 375,464,426.85 |

(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 | 121,145,462.59 |
| 管理费用 | 84,893,734.96 |
| 捐赠支出 | 10,337,000.00 |
| 预付广告费 | 164,499,881.01 |
| 支付往来款 | 22,700,795.71 |
| 支付土地保证金 | 2,200,000.00 |
| 其他 | 10,782,778.62 |
| 合计 | 416,559,652.89 |

(3) 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 |
|-----------|---------------|
| 配股承销费及中介费 | 30,355,395.00 |
| 发行债券承销费 | 12,500,000.00 |
| 合计 | 42,855,395.00 |

| 项 目 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 上海金像食品有限公司 | 1,933,600.00 | 5,016,700.00 |
| 上海美峰食品有限公司 | 254,400.00 | 6,983,300.00 |
| 康美（亳州）世纪国药有限公司 | - | 67,730,571.76 |
| 上海康美医药咨询有限公司 | - | 44,729,581.54 |
| 康美保宁（四川）制药有限公司 | - | 2,000,000.00 |
| 康美滕王阁（四川）制药有限公司 | - | 9,997,433.89 |
| 集安大地参业有限公司 | -2,500.02 | - |
| 浙江省土副保健品有限公司 | 10,002,443.12 | - |
| 合 计 | 12,187,943.10 | 136,457,587.19 |

46、 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 | 1,005,194,694.39 | 715,522,712.51 |
| 加：资产减值准备 | 8,438,874.08 | 5,080,177.99 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 80,291,211.28 | 70,043,954.34 |
| 无形资产摊销 | 33,998,238.17 | 20,288,123.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,933,454.29 | 4,016,732.66 |
| 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） | -4,186,563.74 | 27,614.13 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 13,750.00 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 269,146,181.46 | 140,405,113.29 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -56,151,502.32 | -66,155,839.71 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -9,691,838.87 | -2,965,390.10 |
| 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） | -745,809,595.11 | -116,650,235.07 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -485,772,190.88 | -201,837,298.36 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 471,559,380.45 | 113,749,236.35 |
| 其他 | | -12,339,245.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 574,964,093.20 | 669,185,655.62 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 6,323,039,895.87 | 2,759,693,235.37 |
| 减：现金的期初余额 | 2,759,693,235.37 | 1,990,223,646.38 |
| 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 | 3,563,346,660.50 | 769,469,588.99 |

(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 | 22,272,480.86 | 125,811,461.60 |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 12,360,480.86 | 137,811,461.60 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 172,537.76 | 1,353,874.41 |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 12,187,943.10 | 136,457,587.19 |

| | | |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 4. 取得子公司的净资产 | 13,484,261.34 | 38,264,018.77 |
| 流动资产 | 20,802,168.93 | 1,843,703.51 |
| 非流动资产 | 4,811,606.20 | 137,719,547.57 |
| 流动负债 | 9,681,513.79 | 58,299,232.31 |
| 非流动负债 | 2,448,000.00 | 43,000,000.00 |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格 | | |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 4. 处置子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 6,323,039,895.87 | 2,759,693,235.37 |
| 其中：库存现金 | 1,924,142.42 | 3,020,206.69 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,321,115,753.45 | 2,756,673,028.68 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 6,323,039,895.87 | 2,759,693,235.37 |

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-------------|--------|------------|------|------|-------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 普宁市康美实业有限公司 | 有限责任公司 | 普宁市下架山镇政府南 | 马文添 | 商业 | 8,300 | 30.32 | 30.32 | 马兴田 | 19346255-0 |

| | | | | | | | | |
|---|--|---|--|--|--|--|--|--|
| 司 | | 侧 | | | | | | |
|---|--|---|--|--|--|--|--|--|

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|-----------------------|--------|----------------|------|-----------|--------|---------|----------|------------|
| 康美新开河(吉林)药业有限公司 | 有限责任公司 | 吉林省集安市 | 许冬瑾 | 制药 | 5,000 | 100 | 100 | 70222925-6 |
| 成都康美药业有限公司 | 有限责任公司 | 成都成都生物与医药产业孵化园 | 许冬瑾 | 制药 | 10,000 | 100 | 100 | 66755596-0 |
| 北京康美制药有限公司 | 有限责任公司 | 北京市大兴区 | 许冬瑾 | 制药、服装制造 | 3,000 | 100 | 100 | 69960352-5 |
| 康美(亳州)华佗国际中药城有限公司 | 有限责任公司 | 安徽省亳州市 | 许冬瑾 | 商务会展 | 10,000 | 100 | 100 | 56219372-1 |
| 深圳市康美人生医药有限公司 | 有限责任公司 | 广东省深圳市 | 许冬瑾 | 药品研发 | 500 | 100 | 100 | 56275588-6 |
| 广东康美之恋大药房有限公司 | 有限责任公司 | 广东省普宁市 | 马玉贤 | 药物零售 | 1,000 | 100 | 100 | 56825590-3 |
| 广东康美药物研究院有限公司 | 有限责任公司 | 广东省广州市 | 许冬瑾 | 医药产品开发 | 1,000 | 100 | 100 | 57602744-1 |
| 康美药业(文山)药材种植管理有限公司 | 有限责任公司 | 云南省文山市 | 马汉耀 | 种植 | 2,000 | 100 | 100 | 57465635-9 |
| 康美药业(四川)有限公司 | 有限责任公司 | 四川省阆中市 | 许冬瑾 | 药物批发 | 500 | 100 | 100 | 57756057-1 |
| 康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司 | 有限责任公司 | 广东省普宁市 | 许冬瑾 | 物业管理及柜台出租 | 500 | 100 | 100 | 57793672-7 |
| 康美甘肃西部中药城有限公司 | 有限责任公司 | 甘肃省陇西县 | 许冬瑾 | 批发贸易 | 5,000 | 100 | 100 | 58590359-7 |
| 康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司 | 有限责任公司 | 安徽省亳州市 | 许冬瑾 | 中药材市场开发与管 | 1,000 | 100 | 100 | 58456381-8 |
| 上海康美药业有限公司 | 有限责任公司 | 上海市 | 王敏 | 医药咨询 | 2,000 | 100 | 100 | 58681000-X |
| 成都康美药业生产有限公司 | 有限责任公司 | 成都市 | 许冬瑾 | 中药饮片 | 5,000 | 100 | 100 | 58003735-1 |
| 康美(北京)药业有限公司 | 有限责任公司 | 北京市房山区 | 吴晓东 | 制药 | 500 | 100 | 100 | 76217676-6 |

| | | | | | | | | |
|----------------------|-------------|-------------|-----|----------|-------|-----|-----|------------|
| 上海金像食品有限公司* b | 有 限 责 任 公 司 | 上 海 市 嘉 定 区 | 许冬瑾 | 食 品 加 工 | 6,500 | 100 | 100 | 73901765-2 |
| 上海金像食品有限公司 | 有 限 责 任 公 司 | 上 海 市 嘉 定 区 | 许冬瑾 | 贸 易 | 2,500 | 100 | 100 | 63027022-4 |
| 康美(亳州)世纪国药有限公司 | 有 限 责 任 公 司 | 安 徽 省 亳 州 市 | 许冬瑾 | 租 赁、 贸 易 | 1,250 | 100 | 100 | 15194768-0 |
| 康美(亳州)世纪国药中药有限公司 | 有 限 责 任 公 司 | 安 徽 省 亳 州 市 | 许冬瑾 | 贸 易 | 500 | 100 | 100 | 68364947-3 |
| 康美滕王阁(四川)制药有限公司 | 有 限 责 任 公 司 | 四 川 省 阆 中 市 | 许冬瑾 | 制 药 | 3,000 | 100 | 100 | 73160530-2 |
| 康美保宁(四川)制药有限公司 | 有 限 责 任 公 司 | 四 川 省 阆 中 市 | 许冬瑾 | 制 药 | 2,000 | 100 | 100 | 72089064-6 |
| 上海康美医药咨询有限公司 | 有 限 责 任 公 司 | 上 海 市 嘉 定 区 | 王敏 | 医 药 咨 询 | 8,000 | 100 | 100 | 63175731-7 |
| 浙江省土副保健品有限公司 | 有 限 责 任 公 司 | 浙 江 省 杭 州 市 | 王敏 | 保 健 食 品 | 1,500 | 100 | 100 | 71761321-8 |
| 集安大地参业有限公司 | 有 限 责 任 公 司 | 吉 林 省 集 安 市 | 许冬瑾 | 种 植 | 1,120 | 100 | 100 | 66011218-X |

3、 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|------------|-------------|--------------------|------|------|--------|------------|-------------------|------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | |
| 广发基金管理有限公司 | 有 限 责 任 公 司 | 广东省珠海市拱北情侣南路255号4层 | 王志伟 | | 12,000 | 10.00 | 10.00 | 75289231-2 |

4、 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-----------------|-------------|------------|
| 普宁市国际信息咨询服务有限公司 | 参股股东 | 71927335-X |
| 普宁市金信典当行有限公司 | 参股股东 | 74997393-9 |
| 许冬瑾 | 参股股东 | |
| 许燕君 | 参股股东 | |

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 |

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|-------|---------------|
| 许冬瑾 | 副董事长、副总经理 |
| 林大浩 | 董事 |
| 李建胜 | 董事 |
| 马汉耀 | 董事 |
| 邱锡伟 | 董事、副总经理、董事会秘书 |
| 韩中伟 | 独立董事 |
| 江镇平 | 独立董事 |
| 张弘 | 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 |
| 罗家谦 | 监事会主席 |
| 温少生 | 监事 |
| 马焕洲 | 监事 |

--公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。

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

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保期限 | 是否履行完毕 |
|-------------|------------|------------------|-----------------------------|--------|
| 普宁市康美实业有限公司 | 康美药业股份有限公司 | 800,000,000.00 | 2009年8月5日~ 2012年12月31日 | 否 |
| 马兴田、许冬瑾 | 康美药业股份有限公司 | 800,000,000.00 | 2009年8月5日~ 2012年12月31日 | 否 |
| 普宁市康美实业有限公司 | 康美药业股份有限公司 | 1,200,000,000.00 | 2009年12月1日~ 2015年12月1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1日 | 否 |
| 普宁市康美实业有限公司 | 康美药业股份有限公司 | 200,000,000.00 | 2011年4月28日~ 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 |
| 马兴田、许冬瑾 | 康美药业股份有限公司 | 230,000,000.00 | 2010年10月14日~ 2013年10月13日 | 否 |
| 普宁市康美实业有限公司 | 康美药业股份有限公司 | 200,000,000.00 | 2011年4月28日~ 2016年5月4日 | 否 |
| 马兴田、许冬瑾 | 康美药业股份有限公司 | 200,000,000.00 | 2011年4月28日~ 2016年5月4日 | 否 |

| | | | | |
|---------------------|------------|----------------|---------------------------------------|---|
| 马兴田 | 康美药业股份有限公司 | 200,000,000.00 | 2010 年 7 月 1 日~ 2012 年 7 月 4 日 | 否 |
| 许冬瑾 | 康美药业股份有限公司 | 200,000,000.00 | 2010 年 7 月 1 日~ 2012 年 7 月 4 日 | 否 |
| 普宁市康美实业有限公司、马兴田 | 康美药业股份有限公司 | 300,000,000.00 | 2010 年 4 月 1 日~ 2012 年 10 月 29 日 | 否 |
| 普宁市康美实业有限公司、马兴田 | 康美药业股份有限公司 | 300,000,000.00 | 2010 年 10 月 21 日~ 2014 年 10 月 21 日 | 否 |
| 普宁市康美实业有限公司、马兴田、许冬瑾 | 康美药业股份有限公司 | 300,000,000.00 | 2011 年 5 月 13 日~ 2015 年 1 月 1 日 | 否 |

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

1、公司 2008 年度第二次临时股东大会会议审议通过了《关于计划投资 18000 万元购建公司管理总部和研发中心的议案》。根据公司持续发展的需要，预计投入 18,000 万元，并已投入项目支出 162,287,469.30 元。

2、2009 年度第一次临时股东大会会议审议通过了《关于计划投资 40,000 万元建设东北人参、中药材医药产业平台项目的议案》，经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资 40,000 万元开展东北人参产业项目，并已投入项目支出 207,585,310.00 元。

3、2009 年度第一次临时股东大会会议审议通过了审议通过了《关于计划投资 30,000 万元建设康美（北京）药业有限公司中药生产基地项目的议案》，经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资 30,000 万元在北京市建设康美（北京）中药生产基地项目，并已投入项目支出 67,696,623.82 元。

4、2011 年 1 月第五届董事会 2011 年度第二次临时会议审议通过《关于在安徽亳州投资建设中药饮片和保健食品规范化等生产项目的议案》，拟将上述项目选址调整至安徽省亳州市。同时审议通过《关于调整普宁市康美中医院（暂定名）项目投资建设规模的议案》，其中固定资产投资(含土地转让、基建及设备购置费)约 48,000 万元，铺底流动资金 12,000 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，中药饮片和保健食品规范化等生产项目已开工，并已投入项目支出 54,272,610.00 元；普宁市康美中医院已于 2008 年 4 月份动工，并已投入项目支出 670,666,794.79 元。

5、公司 2009 年度第五次第五届董事会临时会议决议审议通过了《关于投资不超过 8,000 万元进行企业信息化网络系统升级改造及电子商务平台建设的议案》，经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资不超过 8,000 万元进行企业信息化网络系统升级改造及电子商务平台建设，并已投入项目支出 22,534,214.94 元。

6、公司 2010 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于投资 15 亿元建设康美（亳州）华佗国际中药城项目的议案》，项目计划用地总面积约为 1,500 亩，计划总投资 15 亿元，资金来源由企业自筹，并已投入项目支出 677,982,631.48 元。

7、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。

8、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 85,000,000.00 元；审议通过了《关于投资 10 亿元建设普宁中药材专业市场项目的议案》。项目计划用地总面积约为 650 亩，计划建设中药材及饮片交易市场等交易市场，并配套建设中药材电子交易平台，以及配套物流、仓储、养护设施、质检中心、办公楼等相关设施。并已投入项目支出 711,319,948.80 元。

9、根据公司 2011 年 1 月 27 日召开的第五届董事会 2011 年度第二次临时会议审议通过了《关于投资 30,000 万元推进四川阆中医药产业项目的议案》，公司拟对滕王阁制药、保宁制药的生产设施进行扩建及改造，整合和扩建中药饮片加工、药材提取以及中成药生产线，在阆中投资建设毒性饮片生产供应基地，并已投入项目支出 47,936,224.24 元。

(十二)资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明

1、根据公司 2011 年 4 月 23 日召开的第五届董事会第六次会议决议，公司 2011 年度利润分配预案为：以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 2,198,714,483.00 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股派发现金 0.50 元(含税)。上述预案须提交股东大会审议通过方可实施。

(十三) 其他重要事项:

1、 其他

1、根据公司第五届董事会 2011 年度第四次临时会议通过了《关于在云南省文山市设立全资子公司的议案》，公司于 2011 年 5 月 10 日出资人民币 2,000 万，设立全资子公司康美药业(文山)药材种植管理有限公司。

2、根据公司 2010 年 6 月 24 日召开的第五届董事会 2010 年度第四次临时会议审议通过了《关于在广东省普宁市设立全资子公司的议案》，公司已出资 1000 万元人民币，设立全资子公司广东康美之恋大药房有限公司。

3、根据公司 2011 年 1 月 11 日召开的第五届董事会 2011 年度第一次临时会议审议通过了《关于在广东省广州市设立全资子公司的议案》，公司已出资人民币 1,000 万元，设立全资子公司广东康美药物研究院有限公司。

4、根据公司 2010 年 10 月 26 日召开的第五届董事会 2010 年度第七次临时会议审议通过了《关于在四川省阆中市设立全资子公司的方案》，公司已出资人民币 500 万元，设立全资子公司康美药业（四川）有限公司。

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《关于在广东省普宁市设立全资子公司的议案》，公司于 2011 年 10 月 19 日出资 1,000 万元，设立全资子公司广东康美物流有限公司。

6、根据公司 2011 年 1 月 11 日召开的第五届董事会 2011 年度第一次临时会议审议通过了《关于控股子公司康美新开河（吉林）药业有限公司收购集安大地参业有限公司 90% 股权的议案》，康美新开河收购许成俊持有的大地参业 90% 的股权，收购总价款为 800 万元，是次收购已在 2011 年完成。

7、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。

8、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。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

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 | 587,112,234.14 | 100.00 | 13,222,124.90 | 2.25 | 357,825,945.37 | 100.00 | 9,271,369.24 | 2.59 |
| 组合小计 | 587,112,234.14 | 100.00 | 13,222,124.90 | 2.25 | 357,825,945.37 | 100.00 | 9,271,369.24 | 2.59 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|---|---------------|---|----------------|---|--------------|---|
| 合计 | 587,112,234.14 | / | 13,222,124.90 | / | 357,825,945.37 | / | 9,271,369.24 | / |
|----|----------------|---|---------------|---|----------------|---|--------------|---|

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 | 514,968,366.02 | 87.71 | 5,021,458.24 | 348,791,233.54 | 97.47 | 3,301,833.87 |
| 信用期-1 年 | 62,027,035.98 | 10.57 | 2,058,986.01 | 1,488,017.81 | 0.42 | 74,400.89 |
| 1 年以内小计 | 576,995,402.00 | 98.28 | 7,080,444.25 | 350,279,251.35 | 97.89 | 3,376,234.76 |
| 1 至 2 年 | 2,927,450.30 | 0.50 | 413,214.88 | 275,259.60 | 0.08 | 82,577.88 |
| 2 至 3 年 | 76,799.03 | 0.01 | 38,399.52 | 15,303.11 | 0.01 | 7,651.56 |
| 3 年以上 | 7,112,582.81 | 1.21 | 5,690,066.25 | 7,256,131.31 | 2.02 | 5,804,905.04 |
| 合计 | 587,112,234.14 | 100.00 | 13,222,124.90 | 357,825,945.37 | 100.00 | 9,271,369.24 |

(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 | 17,667,791.41 | 信用期内 | 3.01 |
| 第一名客户 | 业务关系 | 14,708,274.62 | 信用期-1 年 | 2.51 |
| 第二名客户 | 母子公司 | 29,662,108.38 | 1 年内 | 5.05 |
| 第三名客户 | 业务关系 | 14,644,153.73 | 信用期内 | 2.49 |
| 第四名客户 | 业务关系 | 14,328,299.04 | 信用期内 | 2.44 |
| 第五名客户 | 业务关系 | 13,804,135.41 | 1 年内 | 2.35 |
| 合计 | / | 104,814,762.59 | / | 17.85 |

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

(5) 本期无转回或收回情况。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|-------------------|------------------|--------|------------|--------|----------------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款: | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,238,278,920.73 | 100.00 | 110,163.35 | 0.01 | 759,168,212.12 | 100.00 | 16,580.67 | 0.01 |
| 组合小计 | 1,238,278,920.73 | 100.00 | 110,163.35 | 0.01 | 759,168,212.12 | 100.00 | 16,580.67 | 0.01 |
| 合计 | 1,238,278,920.73 | / | 110,163.35 | / | 759,168,212.12 | / | 16,580.67 | / |

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 | 575,785,582.94 | 46.50 | 110,163.35 | 673,121,312.12 | 88.67 | 16,580.67 |
| 1 年以内小计 | 575,785,582.94 | 46.50 | 110,163.35 | 673,121,312.12 | 88.67 | 16,580.67 |
| 1 至 2 年 | 593,450,320.91 | 47.92 | | 85,820,408.17 | 11.30 | |
| 2 至 3 年 | 69,043,016.88 | 5.58 | | 226,491.83 | 0.03 | |
| 合计 | 1,238,278,920.73 | 100.00 | 110,163.35 | 759,168,212.12 | 100.00 | 16,580.67 |

(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 | 215,000,000.00 | 1 年以内 | 17.36 |
| 第一名客户 | 母子公司 | 169,500,041.20 | 1-2 年 | 13.69 |
| 第一名客户 | 母子公司 | 54,019,294.03 | 2-3 年 | 4.36 |
| 第二名客户 | 母子公司 | 50,000,000.00 | 1 年以内 | 4.04 |
| 第二名客户 | 母子公司 | 262,800,000.00 | 1-2 年 | 21.22 |
| 第三名客户 | 母子公司 | 107,316,302.00 | 1 年以内 | 8.67 |
| 第三名客户 | 母子公司 | 30,243,771.08 | 1-2 年 | 2.44 |
| 第四名客户 | 母子公司 | 21,000,000.00 | 1 年以内 | 1.70 |

| | | | | |
|-------|------|------------------|-------|-------|
| 第四名客户 | 母子公司 | 96,024,062.49 | 1-2 年 | 7.75 |
| 第五名客户 | 母子公司 | 60,750,400.00 | 1 年以内 | 4.91 |
| 第五名客户 | 母子公司 | 45,891.13 | 1-2 年 | 0.00 |
| 合计 | / | 1,066,699,761.93 | / | 86.14 |

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

(5)本期无转回或收回情况。

(6)本报告期无实际核销的其他应收款情况。

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------|----------|---------------|----------------|
| 成都康美药业有限公司 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 |
| 康美新开河(吉林)药业有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 |
| 康美(北京)药业有限公司 | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 |
| 上海金像食品有限公司 | 75,250,300.00 | 35,250,300.00 | 40,000,000.00 | 75,250,300.00 | | | 100.00 | 100.00 |
| 上海美峰食品有限公司 | 38,937,700.00 | 38,937,700.00 | | 38,937,700.00 | | | 100.00 | 100.00 |
| 北京康美制药有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 |
| 康美(亳州)世纪国药有限公司 | 68,311,461.60 | 68,311,461.60 | | 68,311,461.60 | | | 100.00 | 100.00 |
| 康美(亳州)华佗国际中药城有限公司 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 |
| 深圳市康美人生医药有限公司 | 5,000,000.00 | 100,000.00 | 4,900,000.00 | 5,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 |
| 上海康美医药咨询有限公司 | 95,500,000.00 | 45,500,000.00 | 50,000,000.00 | 95,500,000.00 | | | 100.00 | 100.00 |
| 康美保宁(四川)制药有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 |
| 康美滕王阁(四川)制药有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 |

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

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 | 198,292,152.31 | 6,446,312.23 | 204,738,464.54 | | | 36,000,000.00 | 10.00 | 10.00 |

4、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 | 5,512,331,437.36 | 3,075,273,176.03 |
| 营业成本 | 3,822,829,213.81 | 1,961,627,949.91 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 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 |
| 医药 | 5,386,735,750.17 | 3,698,952,426.97 | 2,967,334,415.78 | 1,855,030,302.44 |

| | | | | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 食品 | 125,595,687.19 | 123,876,786.84 | 107,938,760.25 | 106,597,647.47 |
| 合计 | 5,512,331,437.36 | 3,822,829,213.81 | 3,075,273,176.03 | 1,961,627,949.91 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 中药 | 4,451,258,735.41 | 2,958,228,556.38 | 2,269,939,655.74 | 1,320,814,611.82 |
| 西药 | 935,477,014.76 | 740,723,870.59 | 697,394,760.04 | 534,215,690.62 |
| 食品 | 125,595,687.19 | 123,876,786.84 | 107,938,760.25 | 106,597,647.47 |
| 合计 | 5,512,331,437.36 | 3,822,829,213.81 | 3,075,273,176.03 | 1,961,627,949.91 |

(4) 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 | 466,364,975.13 | 316,303,048.47 | 136,986,597.87 | 81,631,138.33 |
| 华东地区 | 1,450,674,393.67 | 1,033,363,930.29 | 871,260,294.53 | 581,689,498.91 |
| 华南地区 | 3,117,725,096.75 | 2,130,183,942.52 | 1,839,842,499.38 | 1,157,526,912.97 |
| 西南地区 | 477,566,971.81 | 342,978,292.53 | 227,183,784.25 | 140,780,399.70 |
| 合计 | 5,512,331,437.36 | 3,822,829,213.81 | 3,075,273,176.03 | 1,961,627,949.91 |

(5) 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 | 138,138,164.02 | 2.51 |
| 第二名客户 | 100,277,067.22 | 1.82 |
| 第三名客户 | 80,776,606.17 | 1.47 |
| 第四名客户 | 67,741,249.18 | 1.23 |
| 第五名客户 | 66,235,892.23 | 1.20 |
| 合计 | 453,168,978.82 | 8.23 |

5、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 | 56,151,502.32 | 66,155,839.71 |
| 合计 | 56,151,502.32 | 66,155,839.71 |

(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 | 56,151,502.32 | 66,155,839.71 | 广发基金管理有限公司 2011 年度经审计后实现的净利润比上期减少 |
| 合计 | 56,151,502.32 | 66,155,839.71 | / |

公司本期按照广发基金管理有限公司 2011 年度实现的净利润，按权益法确认 2011 年度的投资收益 56,151,502.32 元。

6、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 | 991,973,042.56 | 682,111,124.28 |
| 加：资产减值准备 | 4,044,338.34 | -159,462.69 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 64,194,504.43 | 60,410,127.93 |
| 无形资产摊销 | 22,979,302.37 | 18,769,214.07 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,833,752.28 | 1,147,049.55 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -4,033,048.85 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 269,132,496.16 | 140,082,183.29 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -56,151,502.32 | -66,155,839.71 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -606,650.58 | 23,919.24 |
| 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） | -644,837,706.98 | -20,395,032.39 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -917,468,052.23 | -766,929,349.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 28,283,464.11 | 118,869,705.52 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -240,656,060.71 | 167,773,639.19 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 6,066,923,762.30 | 2,731,444,525.96 |
| 减：现金的期初余额 | 2,731,444,525.96 | 1,941,778,686.66 |
| 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 | 3,335,479,236.34 | 789,665,839.30 |

(十五) 补充资料

1、 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 | 2011 年金额 | 附注（如适用） | 2010 年金额 | 2009 年金额 |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 4,186,563.74 | 处置非流动资产 | -27,614.13 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 38,768,494.14 | 政府补助、政府奖励及税费返还 | 8,958,777.88 | 3,550,817.80 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | 12,339,245.79 | |
| 债务重组损益 | | | 27,320,769.37 | 7,801,600.00 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 340,000.00 | 应收款项减值准备转回 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -10,682,792.84 | 其他营业外收入和支出 | -9,403,214.15 | -2,837,265.78 |
| 少数股东权益影响额 | -246,609.01 | 少数股东权益影响 | | |
| 所得税影响额 | -6,710,339.98 | 所得税影响 | -7,503,301.41 | -2,225,943.21 |
| 合计 | 25,655,316.05 | | 31,684,663.35 | 6,289,208.81 |

2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 17.30 | 0.466 | 0.466 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.86 | 0.454 | 0.454 |

| 2010 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 | 15.58 | 0.422 | 0.422 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.89 | 0.404 | 0.404 |

计算过程

| 项 目 | 序 号 | 2011 年度 | 2010 年度 |
|-------------------------------|--|------------------|------------------|
| 分子: | | | |
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 1 | 1,005,031,018.55 | 715,522,712.51 |
| 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 | 25,655,316.05 | 31,684,663.35 |
| 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 | 979,375,702.50 | 683,838,049.16 |
| 分母: | | | |
| 年初股份总数 | 4 | 1,694,370,052.00 | 1,694,370,052.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - | - |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | 504,344,431.00 | - |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 7 | 11 | - |
| 报告期因回购或缩股等减少股份数 | 8 | - | - |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 9 | - | - |
| 报告期月份数 | 10 | 12 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$ | 2,156,685,780.42 | 1,694,370,052.00 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 12 | 4,925,719,390.55 | 4,271,855,408.36 |
| 债转股、增发新股等增加净资产 | 13 | - | - |
| 分配现金红利 | 14 | 109,935,724.15 | 59,302,951.82 |
| 分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数 | 15 | 8 | 7 |
| 其他交易事项引起的净资产增减变动 | 16 | -13,705,190.09 | -2,355,778.50 |
| 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 | 9,246,293,785.14 | 4,925,719,390.55 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产 | $19=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10+16*17/10$ | 5,810,407,550.43 | 4,593,845,486.80 |

3、 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 2011 年末较 2010 年余额增加 3,563,346,660.50 元，增幅为 129.12%，主要系报告期配股收到的资金和发行公司债券收到的资金增加所致。

(2) 应收票据 2011 年末较 2010 年年末余额增加 93,309,231.49 元，增幅为 1,066.28%，主要系报告期营业收入较大幅度增长所致。

(3) 应收账款 2011 年末较 2010 年年末余额增加 212,471,408.35 元，增幅为 45.86%，主要系报告期营业收入较大幅度增长及子公司增加应收账款所致。

(4) 预付款项 2011 年末较 2010 年年末余额增加 203,634,978.23 元，增幅为 102.20%，主要系报告期预付 2012 年广告费所致。

(5) 其他应收款 2011 年末较 2010 年年末余额增加 11,897,960.47 元, 增幅为 36.26%, 主要系报告期康美新开河(吉林)药业有限公司暂付购买土地应赔偿农户准备金增加及收购集安市大地参业支付的与收购相关的款项增加所致。

(6) 存货 2011 年末较 2010 年年末余额增加 761,567,056.34 元, 增幅为 66.54%, 主要系报告期销售增加导致期末存货相应增加所致。

(7) 固定资产 2011 年末较 2010 年末余额增加 794,382,476.02 元, 增幅为 82.12%, 主要系报告期公司新增房屋建筑物和机器设备增加所致。

(8) 在建工程 2011 年末较 2010 年末余额增加 759,899,496.56 元, 增幅为 91.17%, 主要系由于随着公司本期生产规模的进一步扩大, 加大工程的建设力度并新开展部分投资项目增加所致。

(9) 无形资产 2011 年末较 2010 年末余额增加 600,805,341.49 元, 增幅为 44.43%, 主要系报告期公司购买药材市场土地使用权增加所致。

(10) 长期待摊费用 2011 年末较 2010 年末余额增加 7,592,537.23 元, 增幅为 37.17%, 主要系报告期公司办公楼装修和广告代言费增加所致。

(11) 递延所得税资产 2011 年末较 2010 年末余额增加 9,802,589.50 元, 增幅为 120.63%, 主要系报告期按权责发生制预计的坏账准备及子公司亏损产生的可抵扣暂时性差异所致。

(12) 应付账款 2011 年末较 2010 年末余额增加 183,871,141.91 元, 增幅为 68.30%, 主要系报告期公司采购量较大及子公司增加应付账款所致。

(13) 预收账款 2011 年末较 2010 年末余额增加 131,658,579.44 元, 增幅为 921.89%, 主要系报告期因营业收入大幅度增长预收货款增加所致。

(14) 应付职工薪酬 2011 年末较 2010 年末余额增加 3,257,544.13 元, 增幅为 35.62%, 主要系报告期公司经营规模扩张迅速, 工资额相应增加及子公司增加应付职工薪酬所致。

(15) 应交税费 2011 年末较 2010 年末余额减少 99,021,127.65 元, 降幅为 135.03%, 主要系库存采购增加导致进项税增加所致。

(16) 应付利息 2011 年末较 2010 年末余额增加 78,052,867.73 元, 增幅为 922.52%, 主要系报告期银行借款利息和发行公司债券计提利息所致。

(17) 其他应付款 2011 年末较 2010 年末余额增加 16,543,780.54 元, 增幅为 90.78%, 主要系收购浙江土副公司的收购余款。

(18) 一年内到期的非流动负债 2011 年末较 2010 年末余额增加 240,000,000.00 元, 系由于报告期存在一年内到期的长期借款。

(19) 长期借款 2011 年末较 2010 年末余额减少 500,000,000.00 元, 降幅为 55.56%, 主要系报告期存在一年内到期的长期借款重分类一年内到期的非流动负债所致。

(20) 应付债券 2011 年末较 2010 年末余额增加 2,539,565,897.30 元, 增幅为 355.31%, 报告期内公司发行公司债券所致。

(21) 其他非流动负债 2011 年末较 2010 年末余额增加 249,926,405.86 元, 增幅为 712.04%, 系报告期内公司收到政府的各项补助增加所致。

(22) 资本公积 2011 年末较 2010 年末余额增加 2,921,134,669.19 元, 增幅为 160.62%, 系报告期配股所收到的股本溢价所致。

(23) 盈余公积 2011 年末较 2010 年末余额增加 99,197,304.26 元, 增幅为 43.99%, 系报告期内公司按照净利润计提盈余公积所致。

(24) 营业收入 2011 年度较 2010 年度增加 2,771,705,584.40 元, 增幅为 83.77%, 主要系报告期公司积极开拓销售渠道, 市场占有率进一步提升。

(25) 营业成本 2011 年度较 2010 年度增加 2,144,378,187.31 元, 增幅为 102.06%, 主要系报告期营业收入增长, 营业成本相应增长所致。

(26) 营业税金及附加 2011 年度较 2010 年度增加 9,446,961.10 元, 增幅为 53.71%, 主要系报告期销售收入增长, 应纳流转税相应增加所致。

(27) 管理费用 2011 年度较 2010 年度增加 128,661,342.32 元, 增幅为 93.21%, 主要系报告期公司经营规模扩张迅速, 管理费用相应增加及新增合并子公司管理费用所致。

(28) 财务费用 2011 年度较 2010 年度增加 78,861,511.41 元, 增幅为 62.75%, 主要系报告期借款和公司债券增加, 所需支付的利息增加所致。

(29) 资产减值损失 2011 年度较 2010 年度增加 3,358,696.09 元, 系报告期计提应收款项坏账准备增加所致。

(30) 所得税费用 2011 年度较 2010 年度增加 57,517,975.21 元, 增幅为 48.86%, 主要系报告期利润总额增长, 所得税费用相应增加所致。

十二、 备查文件目录

- 1、 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；
- 2、 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；
- 3、 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

2012 年 4 月 23 日