

康美药业股份有限公司

600518

2009 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.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	12
七、股东大会情况简介.....	15
八、董事会报告.....	15
九、监事会报告.....	27
十、重要事项.....	28
十一、财务会计报告.....	34
十二、备查文件目录.....	97

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(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	KMYY
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	

(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	2009 年 6 月 16 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	573,484,859.67
利润总额	582,000,011.69
归属于上市公司股东的净利润	501,508,534.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	495,219,326.03
经营活动产生的现金流量净额	119,466,024.13

(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	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,550,817.80	技术改造补助和财政贴息及加条人参“正果”开发。
债务重组损益	7,801,600.00	子公司康美新开河（吉林）药业有限公司债务重组收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,837,265.78	捐赠支出。
所得税影响额	-2,225,943.21	所得税影响。
合计	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	2009 年	2008 年	本期比上年同期 增减(%)	2007 年
营业收入	2,377,160,901.01	1,727,164,151.65	37.63	1,294,056,733.07
利润总额	582,000,011.69	337,328,438.17	72.53	251,658,410.78
归属于上市公司股东的净利润	501,508,534.84	294,575,387.85	70.25	178,809,537.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	495,219,326.03	291,587,431.47	69.84	168,310,777.05

的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	119,466,024.13	3,015,266.03	3,862.04	162,553,107.89
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	6,216,996,959.28	4,208,585,463.14	47.72	3,239,705,401.12
所有者权益(或股东权益)	4,271,855,408.36	2,916,114,826.51	46.49	2,356,997,635.18

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.309	0.193	60.10	0.261
稀释每股收益(元/股)	0.309	0.193	60.10	0.261
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.305	0.191	59.69	0.246
加权平均净资产收益率(%)	13.70	11.08	增加 2.62 个百分点	11.92
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.53	10.97	增加 2.56 个百分点	11.22
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.071	0.004	1,675.00	0.319
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.521	1.907	32.20	3.083

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	764,400,000	100		382,200,000	382,200,000	165,570,052	929,970,052	1,694,370,052	100
1、人民币普通股	764,400,000	100		382,200,000	382,200,000	165,570,052	929,970,052	1,694,370,052	100
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	764,400,000	100		382,200,000	382,200,000	165,570,052	929,970,052	1,694,370,052	100

股份变动的批准情况

(1) 根据 2008 年度股东大会审议通过 2008 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案是：以公司 2008 年末总股本 764,400,000 股为基数，每 10 股送红股 5 股转增 5 股，该方案已于报告期内实施完毕，公司的总股本由 764,400,000 股变更为 1,528,800,000 股。

(2) 康美药业于 2008 年 5 月 8 日在上海证券交易所发行 9 亿元认股权和债券分离交易的可转换公司债券（简称“分离交易可转债”，每张面值为 100 元人民币，每 10 张为 1 手）。每手康美药业分离交易可转债持有人获配 185 份认股权证。上述认股权证共计 16,650 万份，于 2008 年 5 月 26 日在上海证券交易所上市交易，交易简称为“康美 CWB1”，交易代码为 580023，存续期为 2008 年 5 月 26 日至 2009 年 5 月 25 日。2009 年 5 月 19 日至 5 月 25 日的五个交易日内，“康美 CWB1”认股权证进行行权。截至 2009 年 5 月 25 日，共计 165,570,052 份“康美 CWB1”认股权证成功行权，行权比例为 1: 1.00，行权后的总股本由 1,528,800,000 股变更为 1,694,370,052 股。

股份变动的过户情况

“康美 CWB1”认股权证行权后，持有人的新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

2008 年度的利润分配方案（每 10 股送 5 股并转增 5 股）在 2009 年度已实施，重新计算 2008 年度的每股收益和每股净资产，经重新计算后 2008 年度的每股收益为 0.193 元，每股净资产为 1.907 元。

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						
A 股	2007 年 9 月 5 日	14.76	71,000,000	2007 年 9 月 17 日	71,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
分离交易可转债	2008 年 5 月 8 日	100	900,000,000	2008 年 5 月 26 日	900,000,000	2014 年 5 月 8 日
权证类						
“康美 CWB1”认股权证	2008 年 5 月 8 日	10.77	166,500,000	2008 年 5 月 26 日	166,500,000	2009 年 5 月 25 日

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。

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

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

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

公司已于 2008 年 5 月 6 日同时在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上刊登了《广东康美药业股份有限公司认股权和债券分离交易的可转换公司债券募集说明书摘要》。

《广东康美药业股份有限公司认股权和债券分离交易的可转换公司债券募集说明书》全文可以在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 查询。

2、公司股份总数及结构的变动情况

2009 年 4 月份，公司 2008 年利润分配及公积金转增股本实施完毕，2009 年 5 月 19 日至 5 月 25 日，“康美 CWB1”认股权证行权，使得公司股份总数均发生了变化，变动情况见股本变动情况表。

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

报告期末股东总数					144,701 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	30.15	510,862,404	255,431,202	0	无
中国银行—嘉实	其他	4.48	75,842,566	39,534,144	0	未知

主题精选混合型证券投资基金						
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	3.64	61,606,929	46,600,249		0未知
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	其他	3.14	53,239,525	42,186,874		0未知
普宁市金信典当行有限公司	其他	2.11	35,813,352	17,906,676		0无
许燕君	境内自然人	2.11	35,813,352	17,906,676		0质押 35,813,352
普宁市国际信息咨询有限公司	境外自然人	2.11	35,813,346	17,906,673		0无
许冬瑾	其他	2.11	35,813,346	17,906,673		0无
申银万国—农行—BNP PARIBAS	其他	1.49	25,161,505	25,161,505		0未知
通乾证券投资基金	其他	1.11	18,800,000	18,800,000		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	510,862,404			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	75,842,566			人民币普通股		
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	61,606,929			人民币普通股		
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	53,239,525			人民币普通股		
普宁市金信典当行有限公司	35,813,352			人民币普通股		
许燕君	35,813,352			人民币普通股		
普宁市国际信息咨询有限公司	35,813,346			人民币普通股		
许冬瑾	35,813,346			人民币普通股		
申银万国—农行—BNP PARIBAS	25,161,505			人民币普通股		
通乾证券投资基金	18,800,000			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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有限公司的控股股东为许冬瑾，与普宁市康美实业有限公司、普宁市金信典当行有限公司、许燕君存在关联关系。</p> <p>上投摩根内需动力股票型证券投资基金和上投摩根成长先锋股票型证券投资基金均为上投摩根基金管理有限公司管理的基金。</p> <p>除此之外，本公司未知其他流通股东之间是否存在关联关系或属于《上市</p>					

	<p>《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。</p>
--	--

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 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

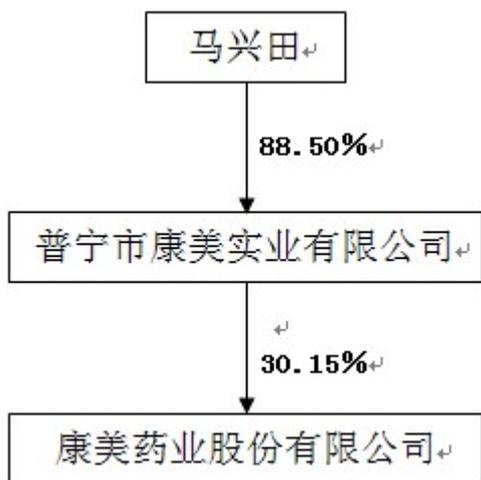
○ 自然人

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 月至今在康美药业股份有限公司任董事长、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。

(四) 可转换公司债券情况

1、转债发行情况

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

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

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

公司已于2008年5月6日同时在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上刊登了《广东康美药业股份有限公司认股权和债券分离交易的可转换公司债券募集说明书摘要》。

《广东康美药业股份有限公司认股权和债券分离交易的可转换公司债券募集说明书》全文可以在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>查询。

“康美CWB1”已于2009年6月1日在上海证券交易所终止上市并注销。

2、报告期转债持有人及担保人情况

期末债券持有人数	4,272	
前十名债券持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
广发证券股份有限公司	54,804,000	6.09
全国社保基金二零五组合	42,072,000	4.67
中国建设银行一工银瑞信信用添利债券型证券投资基金	38,120,000	4.24
全国社保基金八零一组合	38,000,000	4.22
海通证券股份有限公司	33,000,000	3.67
中信证券股份有限公司	32,701,000	3.63
中国工商银行一华夏希望债券型证券投资基金	30,389,000	3.38
中国建设银行股份有限公司一民生加银增强收益债券型证券投资基金	22,873,000	2.54
程海来	20,657,000	2.30
谢星	18,240,000	2.03

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	41	2009年4月10日	2012年4月9日				33.90	否
许冬瑾	副董事长、副总经理	女	40	2009年4月10日	2012年4月9日	17,906,673	35,813,346	送红股及资本公积转增股本	25.90	否
马汉耀	董事	男	43	2009年4月10日	2012年4月9日				11.66	否
林大浩	董事	男	51	2009年4月10日	2012年4月9日				13.83	否
李建胜	董事	男	43	2009年4月10日	2012年4月9日				7.2	否

				月 10 日	月 9 日					
钟 辉	董事	男	46	2009 年 4 月 10 日	2012 年 4 月 9 日				7.2	否
韩中伟	独立董事	男	42	2009 年 4 月 10 日	2012 年 4 月 9 日				5.40	否
江镇平	独立董事	男	52	2009 年 4 月 10 日	2012 年 4 月 9 日				7.2	否
张弘	独立董事	男	40	2009 年 4 月 10 日	2012 年 4 月 9 日				7.2	否
王廉君	监事长	男	46	2009 年 4 月 10 日	2012 年 4 月 9 日				11.83	否
罗家谦	监事	男	73	2009 年 4 月 10 日	2012 年 4 月 9 日				10.03	否
马焕洲	监事	男	44	2009 年 4 月 10 日	2012 年 4 月 9 日				10.17	否
邱锡伟	副总经理、董事会秘书	男	39	2009 年 4 月 10 日	2012 年 4 月 9 日				25.05	否
林国雄	副总经理	男	51	2009 年 4 月 10 日	2012 年 4 月 9 日				25.05	否
庄义清	财务总监	女	39	2009 年 4 月 10 日	2012 年 4 月 9 日				19.13	否
李建华	总经理助理	男	35	2009 年 4 月 10 日	2012 年 4 月 9 日				28.40	否
王敏	总经理助理	男	39	2009 年 4 月 10 日	2012 年 4 月 9 日				23.73	否
合计	/	/	/	/	/	17,906,673	35,813,346	/	272.88	/

马兴田：1997 年 6 月至今，任普宁市康美实业有限公司董事；1997 年 6 月至今，任公司董事长、总经理。

许冬瑾：1997 年 6 月至今，任普宁市康美实业有限公司董事；1997 年 6 月至今，任公司副董事长、副总经理。

马汉耀：2006 年 4 月至今，任公司董事。

林大浩：1997 年 6 月至今，任公司董事、采购部经理。

李建胜：1995 年至今，任普宁市金信典当行有限公司副总经理；1997 年至今，任公司董事。

钟 辉：2001 年 1 月至 2008 年 12 月，任广发证券股份有限公司投资银行部总经理助理；2009 年 1 月至今，任广发信德投资管理有限公司副总经理；2000 年至今，任公司董事。

韩中伟：2007 年 6 月至今，任华南理工大学工商管理学院副院长；2009 年 4 月至今，任公司独立董事。

江镇平：2001 年 10 月至今在汕头市中瑞会计师事务所工作；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。

王廉君：2006 年 4 月至今，任公司监事长。

罗家谦：2005 年 3 月至今任公司党支部副书记，2009 年 4 月至今，任公司监事。

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。

邱锡伟：1997 年 6 月至今，任公司副总经理、董事会秘书。

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
马兴田	普宁市康美实业有限公司	董事	1997 年 6 月 1 日		否
许冬瑾	普宁市康美实业有限公司	董事	1997 年 6 月 1 日		否
李建胜	普宁市金信典当行有限公司	副总经理	1995 年 1 月 1 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、总经理	2009年4月13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
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	总经理	2007年10月15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	西南政法大学管理学院	讲师	2007年12月18日		是
韩中伟	华南理工大学工商管理学院	副院长	2007年6月1日		是
钟辉	广发信德投资管理有限公司	副总经理	2009年1月1日		是
江镇平	汕头市美瑞会计师事务所	副主任会计师、注册会计师	2001年11月1日		是
王敏	上海美峰食品有限公司	总经理	2009年12月29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

(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	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，公司董事、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	公司董事、监事、高级管理人员的报酬主要参考同行业、同地区的新酬水平，实行年薪制，包括基薪、岗位津贴和奖金；年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定发放，年末根据效益情况及考核结果发放奖金。
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。2009年度，公司支付董事、监事和高级管理人员报酬为 272.88 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王锦春	独立董事	离任	任期届满
邱淑卿	监事	离任	工作调动
王敏	监事	离任	工作调动
韩中伟	独立董事	聘任	2009年4月10日,经公司2008年度股东大会审议通过,选举韩中伟先生为独立董事。
罗家谦	监事	聘任	2009年4月10日,经公司2008年度股东大会审议通过,选举罗家谦先生为监事。
马焕洲	监事	聘任	2009年4月10日,经公司2008年度股东大会审议通过,选举马焕洲先生为监事。
王敏	总经理助理	聘任	2009年4月10日,经第五届董事会2009年度第一次临时会议审议通过,公司聘任王敏先生为总经理助理。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,247
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,245
销售人员	538
技术人员	133
财务人员	45
行政人员	286
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	443
大专及中专以上	1,114
其他	690

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、报告期内公司规范运作及法人治理结构完善情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构,规范运作,诚信经营,严格执行各项法律、法规、规章和制度,进一步加强公司董事、监事和高管人员诚实守信、勤勉尽责的意识和依法履行职责的理念,努力提高公司竞争能力、盈利能力和规范运作水平,积极推进了投资者关系管理工作,公司治理水平得到进一步的提升。报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》等法律、法规的有关规定,结合公司实际情况对《公司章程》、《经理工作细则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《公司信息披露事务管理制度》、《审计委员会年报工作规程》等进行修订,制定了《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《投资者接待和推广工作制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》等制度,加大了公司董事会各专门委员会的工作力度,进一步加强和完善了公司内部管理体系,积极寻求各种途径提高公司信息披露质量,加强投资者关系管理工作,完善了法人治理结构,健全了公司治理的各项管理制度。

(1)、股东与股东大会:公司严格按照有关规定召开股东大会,确保所有股东,特别是中小股东充分享有和行使自己的权利。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,使股东都能充分行使表决权,股东大会聘请律师出席并进行见证。

(2)、控股股东与上市公司:公司控股股东认真履行诚信义务,行为合法规范,没有利用其特殊的地位谋取额外的利益。公司董事、监事的选举及高级管理人员的聘任、解聘均符合法律、法规及《公司章程》规定的程序。本公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上做到了“五分开”,公司董事会、监事会及其他公司管理机构依法独立运作。

(3)、董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选举产生董事，董事会的人数符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会按照《董事会议事规则》开展工作，各位董事认真负责，诚信尽勉履行职责，并积极接受有关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。

(4)、监事和监事会：公司按照《公司章程》的规定选举监事，监事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会按照公司《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，行使监督职能，维护公司和全体股东利益。

(5)、相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行、企业等债权人、员工、客户、最终消费者等利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

(6)、信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规、《公司章程》和公司《信息披露制度》的要求，明确信息披露的主体和权限，真实及时地披露有关信息和向证监会派出机构、交易所报告有关情况，确保所有股东有平等机会获得信息。

公司治理实际情况与证监会有关文件的要求不存在差异。

2、公司治理专项活动情况

2007 年，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28 号）和广东证监局《关于做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》（广东证监[2007]48 号）文件的要求，公司按时启动了公司治理专项活动，完成了自查、公众评议以及提高整改三个阶段等相关工作，期间，并接受了广东证监局对本公司治理专项情况的现场检查。相关的整改报告已于 2007 年 10 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

2008 年，根据中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》（证监会公告[2008]27 号）和广东证监局《关于做好防止上市公司资金占用问题反弹有关工作的通知》（广东证监[2008]92 号）文件的要求，公司按照文件要求对上述整改报告的落实情况、整改效果以及大股东及关联方占用公司资金等问题，开展了自查自纠工作。相关的报告已于 2008 年 7 月 31 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

2009 年，根据广东证监局《关于进一步深入开展上市公司治理专项活动有关工作的通知》（广东证监[2009]99 号）文件的要求，为切实做好公司治理专项活动工作，公司成立了专项工作小组，由公司董事长作为第一责任人，组织公司董事、监事、高级管理人员及相关人员学习治理相关文件精神。公司在前两年治理专项活动的基础上，对公司治理问题进一步自查，再次强化了公司规范运作和治理意识，巩固了整改成果，并促使公司自警、自省，以保持公司治理效果的持续而长效。

通过公司治理专项活动的开展，公司在规范运作、内控管理等方面有了进一步的改善，提高了公司的整体运作效率和抗风险能力，促进了公司规范运作和健康发展。完善公司治理是一项基础性、长期性的工作，公司将在此次活动的基础上，不断完善内控制度，借鉴境内外上市公司完善法人治理的成功经验，深化公司治理的各项有关工作，推动公司持续健康发展。

(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	11	11	5	0	0	否
许冬瑾	否	11	11	5	0	0	否
李建胜	否	11	11	5	0	0	否
林大浩	否	11	11	5	0	0	否
马汉耀	否	11	11	5	0	0	否
钟辉	否	11	11	5	0	0	否
江镇平	是	11	11	5	0	0	否
韩中伟	是	9	9	4	0	0	否
张弘	是	11	11	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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、独立意见等几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，公司全体独立董事认真履行职责，坚持以公司以及全体股东的最大利益为准则，按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及《公司独立董事工作细则》、《独立董事年报工作制度》的有关规定，忠实履行自己的职责。公司独立董事出席董事会会议，认真审议各项议题，独立作出客观、公正的判断，发表了专业性意见，并出具了独立意见。

报告期内，公司独立董事在公司战略决策、经营管理、董事会及经营管理班子建设、薪酬及绩效考核等方面都提出很多专业化的建议和意见，对公司董事会正确决策、提高公司管理水平和规范运作等方面起到了积极的作用，切实维护了公司及广大中小股东的合法利益。

(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。	不适用	不适用
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。	不适用	不适用
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。	不适用	不适用
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。	不适用	不适用
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。	不适用	不适用

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

详见《公司内部控制制度的自我评估报告》。

(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) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

公司内部控制制度的自我评估报告

披露网址: www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 是

披露网址: www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见: 是

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公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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
2008 年度股东大会	2009 年 4 月 10 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。	2009 年 4 月 11 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
2009 年度第一次临时股东大会	2009 年 9 月 8 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。	2009 年 9 月 9 日
2009 年度第二次临时股东大会	2009 年 12 月 29 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。	2009 年 12 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

2009 年，医药行业克服了金融危机的影响，保持着良好的增长势头。党和国家对深化医药卫生体制改革作出重要部署，建立了包括医疗保障体系以及药品供应保障体系等四位一体的基本医疗卫生制度，支撑了医药企业长期稳定快速的发展。新医改推进的提速和政府对医疗卫生事业投入的增加，直接刺激了医疗需求，进而带动医药市场的扩容。国家对中医中药事业支持力度的加大和政策的落实，提高了社会对中医中药产业的认同度，进而带动了中药饮片产品以及中药材的需求上升。

2009 年在面对国际金融危机冲击的严峻形势下，公司董事会认识到这场国际金融危机是“落后生产力之危，先进生产力之机”，是“传统发展模式之危，科学发展模式之机”，推动销售市场、生产方式、产地和发展方向的转型，坚持以中药饮片产业为核心，凭借自身优势，创新求变，抓住时机拓展上下游产业，着眼未来敢于走出广东、布局全国。报告期内公司顺利完成预期经营目标，各项经济指标继续保持良好增长势头，公司资产规模继续扩大。

本公司属医药行业企业，主营业务是中药饮片、药品医疗器械等医药产品的生产、经营、批发销售以及中药材贸易业务等。报告期内公司实现主营业务收入 237,716.09 万元，比上年同期增长 37.63%，实现营业利润 57,348.49 万元，比上年同期增长 71.82%，实现净利润 50,150.85 万元，比上年增长 70.25%。

报告期内，公司各个重大项目顺利推进，公司贯通中药饮片上下游“中药材-中药饮片-医院”的产业链一体化模式初具雏形，围绕中医药领域做强做大的基础已经基本具备。按照董事会制定的经营目标，公司实施资本运营和生产经营并举的策略，通过收购兼并和战略合作等形式，有计划、有步骤地进行对外扩张。

报告期内，公司收购了北京隆盛堂中药饮片有限责任公司 100% 的股权。截至报告期末，此次股权转让款已支付完毕，工商变更登记已办理完毕，并更名为公司全资子公司康美（北京）药业有限公司。通过收购北京隆盛堂中药饮片有限责任公司，公司得以在北京天津等地区拓展业务。报告期内，康美（北京）药业有限公司已成为中国中医科学院广安门医院中药饮片小包装供应单位。

报告期内，按照董事会制定的经营目标，公司投资成立了全资子公司康美新开河（吉林）药业有限公司，由康美新开河（吉林）药业有限公司整体收购了集安市新开河有限责任公司的资产及负债，截至报告期末，此次资产收购款已支付完毕，资产过户手续已办理完毕。通过收购集安市新开河有限责任公司的资产及负债，公司得以在吉林省地区拓展业务，为公司的长期战略实施搭建经营平台并提供新的利润增长点。公司将进一步整合当地人参资源，统一新开河人参市场和标识，扩大产品的精深加工规模及其他东北特色经营品种；依托领域的优势，计划投入 4 亿元积极打造东北最大的人参产业基地、东北最大的中药材集散中心和长白山中药材基地，积极构建医药生产和商贸服务平台，加快人参产业的标准化、规模化及现代化进程，弘扬国参，走向世界。

报告期内，公司收购了上海美峰食品有限公司和上海金像食品有限公司 100% 的股权，截止报告期末，此次股权转让款已支付完毕，工商变更登记已办理完毕。通过在上海收购经营实体，促进“康美”品牌与公司价值联动，开拓以上海为核心的华东区域快速消费品市场，打造新的利润增长点，发展公司以中药饮片原料为基础，以药食同源产品为主导的快速消费品业务，做强做大公司中药饮片等系列产品。

报告期内，公司与广东一致药店有限公司、深圳市海王星辰医药有限公司开展中药品类战略合作，目前已完成了部分连锁药店的产品上柜工作，产品销售情况良好。

报告期内，公司“康美”商标被国家工商行政总局认定为中国驰名商标。

报告期内，继 2007 年播出的音乐电视《康美之恋》之后，又斥巨资创作了音乐电视《国参传奇》，在中央电视台《著名企业音乐电视展播》栏目播出。活动深入宣传了公司企业文化，弘扬新开河国参，打造了康美名牌，进一步提升康美品牌文化影响力。

报告期内，公司投入大量资金聘请专业团队完成了加州宝贝、西洋参含片的整合营销策划、菊皇茶的市场攻略及广告宣传片拍摄、新开河子品牌的定位策划、公司网站及终端形象店的生动化建设等，并提出了“康美人生”的形象定位，整合提升了品牌管理的核心价值。

报告期内，公司发行的“康美 CWB1”于 5 月 19 日至 5 月 25 日的五个交易日内进行行权。截至 2009 年 5 月 25 日，共计 165,570,052 份“康美 CWB1”认股权证成功行权，共募集资金 88,745.55 万元。

（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	2,377,160,901.01	1,583,308,385.78	33.39	37.63	25.41	增加了 6.49 个百分点
分产品						
培宁	36,284,579.18	13,756,089.78	62.09	1.77	-1.58	增加了 1.29 个百分点
络欣平	60,858,152.15	27,358,077.05	55.05	1.94	4.29	减少了 1.01 个百分点
康美诺沙	62,983,894.60	42,221,894.03	32.96	1.84	4.53	减少了 1.73 个百分点
康美利乐	63,547,479.45	41,244,767.27	35.10	-3.84	-2.41	减少了 0.95 个百分点
中药饮片	870,298,180.85	532,666,549.73	38.79	38.53	36.79	增加了 0.77 个百分点
新开河产品	37,238,619.00	22,757,197.23	38.89	—	—	—

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	78,805,147.98	35.00
华东地区	605,383,249.44	93.21
华南地区	1,495,804,466.48	23.63
西南地区	197,168,037.11	35.38
合计	2,377,160,901.01	37.63

C、主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计：	350,158,183.70	占采购总额比重：	18.66%
前五名销售客户销售金额合计：	312,040,420.60	占销售总额比重：	13.13%

(3) 公司资产构成变动情况

单位：人民币元

项目	2009 年	2008 年	同比增减%
	期末数	期末数	
货币资金	1,990,223,646.38	1,482,353,050.94	34.26
应收票据	8,002,658.28	-	-
应收账款	278,433,936.54	163,896,240.42	69.88
预付款项	171,448,982.94	68,813,906.89	149.15
其他应收款	8,489,415.59	1,465,122.69	479.43
存货	1,027,539,566.48	565,682,945.58	81.65
长期股权投资	182,492,091.10	131,439,207.58	38.84
在建工程	698,769,987.40	479,517,342.80	45.72
无形资产	871,041,394.35	515,013,298.51	69.13
商誉	60,922,537.26	-	-
递延所得税资产	5,160,689.24	1,764,333.76	192.50
短期借款	860,244,138.00	569,000,000.00	51.19
应付账款	174,794,582.59	85,559,300.80	104.30
预收款项	1,473,844.51	256,035.00	475.64
应付职工薪酬	5,735,228.78	3,699,785.66	55.02
应交税费	35,974,973.83	-14,271,178.36	352.08
应付利息	13,323,568.97	7,035,190.75	89.38
其他应付款	25,744,631.84	3,228,452.16	697.43
长期借款	145,756,692.42	-	-

股本	1,694,370,052.00	764,400,000.00	121.66
盈余公积	157,278,727.66	107,782,736.29	45.92

A、货币资金增加的原因主要系报告期内经营性净现金流量金额有较大增长及增加部分银行借款所致；

B、应收票据增加的原因主要系报告期内销售商品而收到的银行承兑汇票所致；

C、应收帐款增加的原因主要系报告期内营业收入较大增长及新增并入子公司的应收帐款所致；

D、预付款项增加的原因主要系报告期内预付采购中药材货款及新增并入康美新开河（吉林）药业有限公司预付广告费所致；

E、其他应收款增加的原因主要系报告期内新增并入康美新开河（吉林）药业有限公司的其他应收款所致；

F、存货增加的原因主要系报告期内公司增加中药材品种进行批量采购储备和新增并入康美新开河（吉林）药业有限公司的存货所致；

G、长期股权投资增加的原因主要系报告期内公司按权益法核算确认广发基金管理有限公司的2009年投资权益所致；

H、在建工程增加的原因主要系报告期内增加对康美中医院和中药物流配送中心及成都中药饮片厂等工程项目投入所致；

I、无形资产增加的原因主要系报告期内公司购买土地所致；

J、商誉增加的原因主要系报告期内公司收购集安市新开河有限责任公司净资产和上海美峰食品有限公司净资产及上海金像食品有限公司净资产所致；

K、递延所得税资产增加的原因主要系报告期内新增并入子公司坏帐准备增加所致；

L、短期借款增加的原因主要系报告期内公司规模扩张较大，经营资金要求增加所致；

M、应付帐款增加的原因主要系报告期内中药材采购量较大及新增并入子公司的应付帐款所致；

N、预收款项增加的原因主要系报告期内新增并入子公司的预收款项所致；

O、应收职工薪酬增加的原因系报告期内新增并入子公司的应付职工薪酬所致；

P、应交税费增加的原因主要系报告期内应交企业所得税增加所致；

Q、应付利息增加的原因主要系报告期内新增并入子公司的应付利息所致；

R、其他应付款增加的原因主要系报告期末应付上海美峰和上海金像股权款项及并入子公司的其他应付款所致；

S、长期借款增加的原因主要系报告期内公司经营规模扩张较大及新增并入康美新开河（吉林）药业有限公司的长期借款所致；

T、股本增加的原因主要系报告期内实施2008年度送股和资本公积转增股本及公司权证行权增加股本所致；

U、盈余公积增加的原因主要系报告期内计提法定盈余公积所致。

(4) 公司报告期财务数据同比发生重大变化的说明

单位：元

项目	2009年	2008年	增减额	同比增减%
营业收入	2,377,160,901.01	1,727,164,151.65	649,996,749.36	37.63
营业税金及附加	6,707,988.98	3,215,140.98	3,492,848.00	108.64
销售费用	110,205,557.09	77,114,875.24	33,090,681.85	42.91
管理费用	74,783,799.63	49,849,181.75	24,934,617.88	50.02
财务费用	81,985,108.28	57,909,108.54	24,075,999.74	41.58
营业外收入	11,515,152.02	7,249,931.68	4,265,220.34	58.83
所得税费用	80,491,476.85	42,753,050.32	37,738,426.53	88.27
净利润	501,508,534.84	294,575,387.85	206,933,146.99	70.25

A、营业收入同比增加的原因主要系报告期内中药饮片和中药材销售收入较大增长所致；

B、营业税金及附加同比增加的原因主要系报告期内销售收入较大幅度增长所致；

C、销售费用同比增加的原因主要系报告期内销售收入较大幅度增长所致；

D、管理费用同比增加的原因主要系报告期内销售收入较大幅度增长所致；

E、财务费用同比增加的原因主要系报告期内短期借款和长期借款增加所致；

F、营业外收入同比增加的原因主要系报告期内新增并入子公司康美新开河（吉林）药业有限公司债务重组收益所致；

G、所得税费用同比增加的原因主要系报告期内公司利润总额较大幅度增长所致；

H、净利润同比增加的原因主要系报告期内营业收入较大幅度增长和外购中药材贸易毛利率上升所致。

(5) 公司现金流量情况分析

单位：元

项目	2009 年	2008 年	增减额	同比增减%
经营活动产生的现金流量净额	119,466,024.13	3,015,266.03	116,450,758.10	3862.04
筹资活动产生的现金流量净额	1,153,265,878.27	630,286,438.35	522,979,439.92	82.97

A、经营活动产生的现金流量净额同比增加的原因主要系报告期内营业收入较大幅度增长，收到货款相应增加所致；

B、筹资活动增加的现金流量净额同比增加的原因主要系报告期内短期银行借款和长期银行借款增加所致。

(6) 公司主要控股子公司及参股公司经营情况

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）等等。全年实现营业收入约 1,486.27 万元，净利润约-198.14 万元。

全资子公司：康美（北京）药业有限公司，注册资本 100.00 万元，经营范围为：加工中药饮片。全年实现营业收入约 1,787.14 万元，净利润约 149.30 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、蛤什蟆油、鹿茸收购、加工销售；新开河超微胶囊加工；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的出口业务（国家限定经营或禁止出口的商品除外）；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务（凭许可证经营）。全年实现营业收入约 3,357.36 万元，净利润约 926.62 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：食品销售管理（非实物方式），酒类销售（限分支机构经营），商务咨询，从事货物及技术的进出口业务、文化用品、日用百货、洗涤用品的销售。

全资子公司：上海金像食品有限公司，注册资本 500.00 万元，经营范围为：商务信息咨询（除经纪）；生产肉松，加工糖制品、炒货、蜜饯、生粉，粮食及其制品、调味品。

全资子公司：北京康美工贸有限公司，注册资本 3,000.00 万元，作为中药饮片北京大兴生产基地投资主体。

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。全年实现营业收入约 141,281.53 万元，净利润约 56,412.32 万元（上述数据尚须报中国证监会审核）。

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司所处行业的发展趋势

2009 年，是中国新医改政策年，是医药行业发展的分水岭。2009 年新医改方案及配套政策正式出台，基本药物目录和定价政策尘埃落地，国家医疗保险目录调整到位，医改新政路线逐渐明晰，对我国医药卫生事业的发展产生积极而深远的影响。

2010 年，将成为新医改政策的全面实施年。2010 年 2 月，《关于公立医院改革试点的指导意见》的发布，标志着公立医院改革已拉开序幕。国内政策层面较为重要的基本药物目录扩展版也即将出台，基本药物将达到 60% 基层医疗机构覆盖。受惠于国民经济的发展、人口老龄化和城镇化及医改新政带来的国家投入加大和居民支付水平推动等因素，医药行业未来将依然保持较快发展。中药及中药保健品市场潜力巨大。2009 年 5 月，国务院出台了《关于扶持我国中药产业的若干政策》，至此我国对

中药产业的大力扶持开始搬上台面，8500 亿的巨额投资中有一部分就是用于支持我国中药产业的发展。如今国家把国民健康的重点放在病前的控制而非病后的治疗，中药“治未病”的概念已深入人心，而随着人民生活水平的提高，人们对养生保健的重视必将带动中药产业进一步的发展。

(2) 公司未来发展面临的机遇及挑战

随着新医改的启航，给医药行业市场孕育了巨大商机，医药需求和消费在保持持续增长的同时也将给公司带来较大的发展机遇。但医药制度改革带来的政策性风险，包括国家针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制、医药监管等方面存在的问题提出相应的改革措施，新的药品注册管理办法、新的药品 GMP、GSP 认证条款的推行、药品价格的调整等，将有可能对公司造成一定的影响。

面对机遇与挑战，公司将继续加强对国家宏观政策的分析及预测，做到及时了解政策、掌握政策、运用政策，使自身的生产经营始终保持与国家政策相吻合，同时针对政策的调整和产业结构的调整，把握经济发展趋势，及时制定对策，以避免和减少因政策变动对公司生产经营产生的不利影响，保持自身持续、健康、稳步的发展。其次，公司将强化市场调研和 market 分析，进一步优化产品结构；并以中药饮片产业为核心，加强对产业链条上下游的整合，发挥规模、品牌效应，逐步加强对原料资源的控制力度，开发公司特色产品，推进保健食品业务，开展市场差异化营销和产品深度分销，增强公司在未来市场竞争中抵御风险的能力。

(3) 公司 2010 年经营计划

公司将立足医药，通过战略转型和战略投资、产业资源整合等形式，积极投资和发展医药诊疗、医药现代物流、原药材供应、药材成分提取和药食同源产品等中药上下游产业。在新的一年里，公司经营发展的总体要求是：继续落实企业科学发展观，坚持谋实的经营风格和精细化的管理理念，巩固并积极建设“三型”康美：即加大自主创新，建设创新型康美；塑造员工“主人翁”意识，建设责任型康美；倡导大企业包容文化，建设和谐型康美，着力建设以中药饮片为核心的现代中药健康产业体系，努力推动企业和谐发展的新步伐。

做好企业 2010 年的经营工作，要围绕一个核心、突出六个重点。一个核心，就是围绕中药饮片产业核心，加快产业链条的延伸和经营手段的创新，这是推动企业转型升级、实现科学发展的重大战略举措。六个重点包括：

- 1)、加强现代中药健康产业体系建设。
- 2)、加强企业产品和经营模式创新。
- 3)、加强重大生产和经营项目的基础建设。
- 4)、加强企业品牌战略维护和市场开发的协调发展。
- 5)、加强组织体系优化和管理责任的落实。
- 6)、加强企业团队素质改善力度。

为贯彻这一总体要求，做好今年企业经营工作，公司将重点把握好以下几个基本点：

——产业延伸。这是今年经营工作的主线。要加大产业结构、产品结构、销售结构、区域结构等的延伸和调整力度，加快建设现代中药健康产业体系，在产业延伸和结构优化的基础上加快发展。

——资源优化。这是今年经营工作的战略基点。要把市场需求作为战略取向，坚持产品与渠道、物流与生产、市场与信息相结合，有计划、有步骤、有重点地扩大市场领域，提高医疗机构、连锁药店和快销品市场的需求，逐步形成稳定的增长格局。

——自主创新。这是今年经营工作的关键。不仅要有创新性的思路，又要有创新性的举措，要加大创新的投入，使企业自主创新能力有较快的提升；要以自主创新进一步提升企业和产业的市场竞争力，通过产品创新和经营模式创新等方式推进传统产业转型升级，抢占中药行业发展制高点。

——管理改革。这是今年经营工作的重要动力。要加大管理架构和管理模式的改革和创新，努力构建充满活力、富有效率、有利于各种经营活动开展的管理机制；要强化管理责任，提高管理干部的执行力；要通过适度授权、严格层级管理、绩效考核和流程优化，推动企业经营发展方式向质量效益型转变。

——素质改善。这是今年经营工作的基本保证。人才是一切经营活动的根本，要通过培训、教育、提拔和引进一批高度责任心和进取心的骨干队伍；通过营造鼓舞人才干事业、支持人才干成事业、帮助人才干好事业的环境和氛围，吸引造就人才，加快突破人才素质的“瓶颈”。

——企业文化。这是今年经营工作的利润源泉。文化制胜战略已成为培育企业核心竞争力，使企业赢得市场竞争优势的有效形式和重要途径。成功的企业形象塑造可使企业及产品的价值倍增；把企业文化建设的成果转化为先进的生产力，用无形资产增值有形资产，以提升企业的竞争力。当产品都接近类同的市场环境下，把经营产品转变为经营一种企业文化，将可得到远远超越同行的收益。

2010 年，公司要继续做好以下几项工作：

1)、深入产业链条打造,挖掘利润增长新动力。公司要坚定不移的推动现代中药健康产业体系的建设,聚焦核心业务,防止盲目多元化投资。要抓住市场机会,准确把握产业链中各个能够产生利润的关键环节,并加以巩固和挖掘,最终形成企业新的利润增长点。要进一步重点发展药材贸易业务,把握部分药材品种的供需关系,继续利用优势的资金进行药材资源整合,合理赢得收益。

2)、加快区域布局的建设和培育战略性新市场,推动产业结构调整和资源优化升级。这是企业抢占中药产业发展制高点的关键。今年重点将要在华北、华东地区等区域取得新突破;要在四川、广西、福建、天津等区域培育市场基础。在产业结构调整上,一是继续扩大各个区域的产能投入,合理调配和组织产品品规生产,加大饮片下游产品特别是贵细产品的生产和开发;二是加快新开河红参产品的发展,并加强下游产品的开发,同时发展当地优势农产品以及食品,为上海食品公司提供支持;三是上海美峰要扩大销售规模,打通渠道,为公司药食同源产品进入市场提供通道,同时争取当地优势,努力建设上海生产基地;四是完成对安徽亳州中药材交易市场的整合和交接工作,并开展康美(亳州)华佗国际中药城的建设工作,构筑企业上游原材料交易平台。要对物流管理环节及各各个子公司、分公司的销售网络等各种资源进行整合和优化;要加强对电子商务和信息网络系统的建设和整合,构筑新的商务平台,打造新的商务模式,为公司业务提供新的切入点。

3)、推进产品和模式创新,增强企业综合竞争力。公司要把产品和经营模式自主创新作为引领康美未来发展的核心推动力,合力推进,努力建设创新型康美。要敢于打破条条框框,通过创新解决发展中存在的问题;要坚持务实重利,机敏灵活捕捉市场信息,创造适销产品;要选准创新主战场,通过关键领域和技术的突破,带动相关市场、产业、技术的迅速发展,形成新的增长点和竞争力。要积极总结提升中药材贸易模式的实践,加强市场调研和基础数据的收集和论证,建立自有经营模式的数据模型,使之成为可以在实际操作中复制和应用,并成为一种创新型的赢利模式。

4)、提升市场开发水平,力促业绩快速增长。这是促进公司经营活动全面提升和协调发展的重要保障。我们要集中优势资源做深做透核心市场,并积极推进周边及重点区域市场的开发工作,制订新措施,拿出新办法,取得新突破。

5)、开展形象宣传和品牌维护,努力提升企业声誉。公司要积极维护康美及新开河等企业品牌的知名度和形象,要加大对驰名商标权威性的维护和假冒品牌产品的打击和清理力度,严格推进品牌有序管理,及时消除各种假冒品牌带来的混乱,维护企业品牌形象和企业声誉。

6)、加强管理团队建设,培育和改善员工素质水平。公司要坚持和完善学习制度,把经常性培训教育作为管理团队建设的基础性工作,提升团队思想境界,增强素质能力,培养高尚情操,要通过学习不断强化管理团队的战略思维、创新思维、辩证思维,把学习成果转化为推动工作、解决问题的能力。

7)、加快重点项目建设进度,增强产业集聚功能。报告期内公司在生产、物流以及终端等环节都有重要工程项目在建设,这些重点项目的投入和应用,既是对公司整个产业链条的补充和完善,也是公司未来几年业绩增长的重要支撑,项目建成投入将很大程度上提高企业的集聚功能,无论是在产能还是在市场占领上,都将出现很大的跃进。

8)、落实组织管理架构和组织管理手段的改革,建立企业科学管理机制。公司将积极完善组织管理架构和管理措施,尽快研究确定战略性产业的重点推进方向,改革并建立与经营业务相配套的组织管理架构,进一步完善自上而下、层级授权的管理模式。

9)、充分利用金融工具,全面保障企业发展资金需求。企业正处在高速发展阶段,药材贸易业务的特殊性、重大项目的投资和并购等经营决策活动使公司仍然需要大量资金的补充,必须要利用各种金融渠道全面保障企业健康科学发展。

10)、倡导大企业包容文化,加快推进产业和谐发展。随着公司布局全国战略的实施,不断有新单位新成员加入康美大家庭,内部文化一时呈现多元性。在收购与重组的新形势下,特别要倡导包容文化。建设和谐企业是公司崇高的理想和一个长期的任务。“和”是包容与开放,“谐”是协商与互补。和谐是一种氛围,是一种关系,是一种宽容,更是一种力量。

(4) 资金需求及筹措

为实现 2010 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适度增加信贷规模和其他金融融资工具解决。

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

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	72,424.93
投资额增减变动数	3,110.81
上年同期投资额	69,314.12
投资额增减幅度(%)	4.49

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
广发基金管理有限公司	基金募集、基金销售、资产管理。	10.00	参股公司
成都康美药业有限公司	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)等等。	100.00	控股子公司
康美(北京)药业有限公司	加工中药饮片。	100.00	控股子公司
康美新开河(吉林)药业有限公司	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)。	100.00	控股子公司
上海美峰食品有限公司	食品销售管理(非实物方式)，酒类销售(限分支机构经营)，商务咨询，从事货物及技术的进出口业务、文化用品、日用百货、洗涤用品的销售。	100.00	控股子公司
上海金像食品有限公司	商务信息咨询(除经纪)；生产肉松，加工糖制品、炒货、蜜饯、生粉，粮食及其制品、调品。	100.00	控股子公司
北京康美工贸有限公司		100.00	控股子公司

1、募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	增发	1,023,230,600.00	66,000,000.00	843,094,220.00	180,136,380.00	尚未使用募集资金去向存储于公司募集资金指定银行账户。
2008	分离交易可转债	887,000,000.00	887,000,000.00	887,000,000.00		/ /
2009	认股权证行权	887,455,478.72	887,455,478.72	887,455,478.72		/ /
合计	/	2,797,686,078.72	1,840,455,478.72	2,617,549,698.72	180,136,380.00	/

2、承诺项目使用情况

(1) 中药物流配送中心项目

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
中药物流配送中心项目	否	1,000,000,000.00	820,359,694.00	是	82.04	/	54,472,042.39	是		/
补充流动资金	否	23,230,600.00	23,230,600.00	是	100.00	/	5,012,391.08	是	/	/
合计	/	1,023,230,600.00	843,590,294.00	/	/	/	59,484,433.47	/	/	/

(2) 分离交易可转债项目

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	108,000,000.00	是	100.00	/	9,067,452.37	是	/	/
合计	/	887,000,000.00	887,000,000.00	/	/	/	9,067,452.37	/	/	/

(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	887,455,478.72	是	100.00	/	74,508,891.52	是	/	/
合计	/	887,455,478.72	887,455,478.72	/	/	/	74,508,891.52	/	/	/

3、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
康美中医院工程项目	600,000,000.00	工程累计投入 285,171,810.55 元, 占投入 47.53%。	
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 104,641,092.05 元, 占投入 47.33%。	
深圳办公楼工程项目	180,000,000.00	工程累计投入 87,823,197.30 元, 占投入 48.79%。	
中药物流配送中心二期食堂	18,709,954.78	工程累计投入 18,709,954.78 元, 占投入 100.00%。	
中药饮片基地保健品车间净化装修工程	49,200,847.97	工程累计投入 49,200,847.97 元, 占投入 100.00%。	
西药生产基地车间 GMP 净化设备及净化装饰工程	21,109,731.26	工程累计投入 21,109,731.26 元, 占投入 100.00%。	
信息化网络系统升级改造及电子商务平台工程	80,000,000.00	工程累计投入 16,087,269.50 元, 占投入 20.11%。	
湖南办公楼工程	10,981,317.00	工程累计投入 10,981,317.00 元, 占投入 100.00%。	
合计	1,181,084,235.01	/	

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(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
第四届董事会 2009 年度第一次临时会议	2009 年 2 月 11 日	1、《关于公司收购北京隆盛堂中药饮片有限责任公司的议案》；2、《关于在收购完成后, 向隆盛堂公司追加投资的议案》。	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。	2009 年 2 月 12 日
第四届董事会第六次会议	2009 年 3 月 17 日	1、《公司 2008 年度总经理工作报告》；2、《公司 2008 年度董事会工作报告》；3、《公司 2008 年度报告(正文及摘要)》；4、《公司 2008 年度财务决算报告》；5、《公司 2008 年度利润分配预案》；6、《公司 2008 年度资本公积金转增股本的预案》；7、《关于续聘会计师事务所及支付审计费用的议案》；8、《公司申请银行综合授信额度及授权办理具体事	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。	2009 年 3 月 19 日

		宜的议案》；9、《关于提名公司第五届董事会董事人选的议案》；10、《关于提名公司第五届董事会独立董事人选的议案》；11、《关于公司收购集安市新开河有限责任公司资产的议案》；12、《关于董事会专门委员会会议决议的议案》；13、《董事会关于本公司内部控制制度的自我评估报告》；14、《关于变更公司经营范围的议案》；15、《关于修改公司章程的议案》；16、《关于修改〈经理工作细则〉的议案》；17、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》；18、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》；19、《关于修改〈公司信息披露事务管理制度〉的议案》；20、《关于修改〈审计委员会年报工作规程〉的议案》；21、《关于制定〈董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度〉的议案》；22、《关于制定〈投资者接待和推广工作制度〉的议案》；23、《关于制定〈控股股东、实际控制人行为规范〉的议案》；24、《关于召开 2008 年度股东大会的议案》。		
第五届董事会 2009 年度第一次 临时会议	2009 年 4 月 10 日	1、《关于选举公司第五届董事会董事长、副董事长的议案》；2、《关于聘任公司总经理、董事会秘书、副总经理、总经理助理、财务总监等高级管理人员的议案》。	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券日报》、《证 券时报》。	2009 年 4 月 11 日
第五届董事会 2009 年度第二次 临时会议	2009 年 4 月 14 日	《关于与广东一致药店有限公司开展中药品类战略合作的议案》。	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券日报》、《证 券时报》。	2009 年 4 月 15 日
第五届董事会 2009 年度第三次 临时会议	2009 年 4 月 29 日	《公司 2009 年第一季度报告》。		
第五届董事会 2009 年度第四次 临时会议	2009 年 6 月 30 日	《关于与深圳市海王星辰医药有限公司开展中药品类战略合作的议案》。	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券日报》、《证 券时报》。	2009 年 7 月 2 日
第五届董事会 2009 年度第五次 临时会议	2009 年 8 月 13 日	1、《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》；2、《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》；3、《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》；4、《关于投资不超过 5,000 万元进行中药保健食品生产线及 GMP 车间改造的议案》；5、《关于增加全资子公司康美（北京）药业有限公司注册资金的议案》；6、《关于增加募集资金存储专	《上海证券报》、 《中国证券报》、 《证券日报》、《证 券时报》。	2009 年 8 月 14 日

		用账户的议案》；7、《关于召开 2009 年度第一次临时股东大会的议案》。		
第五届董事会第一次会议	2009 年 8 月 26 日	《2009 年半年度报告正文及摘要》。		
第五届董事会 2009 年度第六次临时会议	2009 年 10 月 28 日	1、《公司 2009 年第三季度报告》；2、《关于增加募集资金存储专用账户的议案》。	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。	2009 年 10 月 29 日
第五届董事会 2009 年度第七次临时会议	2009 年 12 月 9 日	1、《关于计划投资 90,000 万元建设中药饮片三期扩产工程项目的议案》；2、《关于变更公司经营范围的议案》；3、《关于修改公司章程的议案》；4、《关于调整普宁市康美医院（暂定名）项目投资建设规模的议案》；5、《关于在北京市投资设立全资子公司的议案》；6、《关于召开 2009 年度第二次临时股东大会的议案》。	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。	2009 年 12 月 10 日
第五届董事会 2009 年度第八次临时会议	2009 年 12 月 23 日	1、《关于公司收购上海美峰食品有限公司 100%股权的议案》；2、《关于公司收购上海金像食品有限公司 100%股权的议案》；	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。	2009 年 12 月 24 日

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 2008 年度股东大会决议，2009 年 4 月 16 日在《上海证券报》刊登《康美药业股份有限公司 2008 年利润分配及公积金转增股本实施公告》，已 2009 年 4 月 24 日实施完毕。

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

审计委员会相关工作制度的建立健全情况：公司在董事会设立了审计委员会以来，已制定了《董事会审计委员会实施细则》、《审计委员会年报工作规程》等规章制度。

审计委员会相关工作制度的主要内容：《董事会审计委员会实施细则》主要从审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对审计委员会的相关工作作了规定；《审计委员会年报工作规程》主要对董事会审计委员会在年报编制和披露过程中了解公司经营情况以及与年审会计师事务所保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

审计委员会履职情况汇总报告：

2009 年度，公司董事会审计委员会严格按照《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》和《审计委员会工作规程》等规定履行职责。

根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年度报告及相关工作的公告》（[2009]34 号）和上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 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 2009 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 2009 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。年审注册会计师进场后，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 2009 年度审计报告后，认为公司 2009 年度财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至 2009 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2009 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 2009 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审议通过的《公司董事、独立董事、监事、高管人员岗位津贴标准》和《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 2009 年年度报告中披露的董事、监事、高管人员所得薪酬，均是依据公司董事会审议通过的《关于公司董事、独立董事、监事、高管人员岗位津贴标准的议案》决议为原则确定，并根据规定发放了相关薪酬。

(五) 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 2009 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(2010)第 09006460016 号”审计报告，本公司 2009 年度实现净利润 501,508,534.84 元，根据《公司章程》有关规定，按 10%提取法定盈余公积金 49,495,991.37 元，加上年末结转未分配利润 147,213,382.97 元，2009 年度可供股东分配的利润为 599,225,926.44 元。

董事会提议公司 2009 年度利润分配预案是：

以公司 2009 年末总股本 1,694,370,052.00 股为基数，每 10 股派发现金 0.35 元(含税)。本次实际用于分配的利润共计 59,302,951.82 元，剩余未分配利润 539,922,974.62 元，结转以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	45,864,000.00	294,575,387.85	15.57
2007	6,115,200.00	178,809,537.91	3.42
2006	7,675,500.00	100,005,476.06	7.68

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司第五届董事会第二次会议审议通过了《公司内幕信息知情人管理制度》和《公司外部信息使用人管理制度》。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第六次会议于 2009 年 3 月 17 日召开。	会议审议通过：1、《2008 年度监事会工作报告》；2、《公司 2008 年度报告(正文及摘要)》；3、《公司 2008 年度财务决算报告》；4、《公司 2008 年度利润分配预案》；5、《公司 2008 年度资本公积金转增股本的预案》；6、《关于续聘会计师事务所及支付审计费用的议案》；7、《关于提名公司第五届监事会监事人选的议案》。
第五届监事会 2009 年度第一次临时会议于 2009 年 4 月 10 日召开。	会议审议通过《关于选举公司第五届监事会监事会主席的议案》。
第五届监事会 2009 年度第二次临时会议于 2009 年 4 月 29 日召开。	会议审议通过《公司 2009 年第一季度报告》。
第五届监事会第一次会议于 2009 年 8 月 26 日召开。	会议审议通过《2009 年半年度报告正文及摘要》。
第五届监事会 2009 年度第三次临时会议于 2009 年 10 月 28 日召开。	会议审议通过《公司 2009 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

报告期内，公司董事会和高层领导班子认真的履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的责任和义务，在报告期内修改了《公司章程》、《经理工作细则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事

规则》、《公司信息披露事务管理制度》、《审计委员会年报工作规程》等制度，《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《投资者接待和推广工作制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》等制度，建立了比较完善的内部控制管理制度，并按制度办事，运作规范；公司的经营决策程序合法。

(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 2009 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 2009 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。

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

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	12,000,000.00	10	182,492,091.10	56,412,315.23	51,052,883.53	长期股权投资	2007年9月受让
合计	76,560,000.00	12,000,000.00	/	182,492,091.10	56,412,315.23	51,052,883.53	/	/

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 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(如说是,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
王桂英、北京燕顺实业有限责任公司	北京隆盛堂中药饮片有限责任公司(100%股权)	2009年2月11日	100	149.30	/	否	市场公允价	是	是	0.30	全资子公司
集安市新开河有限责任公司	集安市新开河有限责任公司(整体收购)	2009年5月22日	3,900	926.62	/	否	市场公允价	是	是	1.85	全资子公司
上海南方企业(集团)有限公司、赵进、文世伟	上海金像食品有限公司	2009年12月22日	1,525.03	/	/	否	市场公允价	是	是		全资子公司
上海南方企业(集团)有限公司、赵进、文世伟、顾国强、陈静、赵鹏、何荣平	上海美峰食品有限公司	2009年12月22日	2,393.77	/	/	否	市场公允价	是	是		全资子公司

1、公司第四届董事会 2009 年度第一次临时会议审议通过了《关于公司收购北京隆盛堂中药饮片有限责任公司 100%的股权议案》，公司受让北京隆盛堂中药饮片有限责任公司股东王桂英所持 52.00% 的股权，金额为 278.20 万元，其中股权转让价为 52.00 万元，偿还北京隆盛堂中药饮片有限责任公司对王桂英的债务 226.20 万元。受让北京隆盛堂中药饮片有限责任公司股东北京燕顺实业有限责任公司所持 48.00% 的股权，金额为 256.80 万元，其中股权转让价为 48.00 万元，偿还北京隆盛堂中药饮片有限责任公司对北京燕顺实业有限责任公司的债务 208.80 万元。截至报告期末，此次转让款已支付完毕，工商变更登记已办理完毕。通过收购北京隆盛堂中药饮片有限责任公司，公司得以在北京天津地区拓展业务，为公司的长期战略实施搭建经营平台并提供新的利润增长点。

2、2009 年 3 月 11 日，公司与集安市新开河有限责任公司订立了《资产收购合同》。合同约定由公司在集安市投资设立的全资子公司收购新开河公司的整体资产和负债(下称“标的资产”)，标的资产的定价原则:按照市场公允价,主要包括存货、固定资产、无形资产、应收帐款、短期借款、应付帐款、长期借款等,收购标的资产的价格为 3,900.00 万元。截至报告期末,此次资产收购款已支付完毕,资产过户手续已办理完毕。通过收购集安市新开河有限责任公司资产和负债,公司得以在吉林省地区拓展业务,为公司的长期战略实施搭建经营平台并提供新的利润增长点。

3、公司第五届董事会 2009 年度第八次临时会议审议通过了《关于公司收购上海金像食品有限公司 100%股权的议案》。公司受让上海金像食品有限公司股东上海南方企业(集团)有限公司 44%、赵进 32%、文世伟 24%合计 100%股权,股权收购总价款为 1,525.03 万元。截至报告期末,此次转让款已支

付，工商变更登记已办理完毕。

4、公司第五届董事会 2009 年度第八次临时会议审议通过了《关于公司收购上海美峰食品有限公司 100%股权的议案》。公司受让上海美峰食品有限公司股东上海南方企业(集团)有限公司 38%、赵进 26%、文世伟 21%、顾国强 5%、陈静 5%、赵鹏 3%、何荣平 2%合计 100%股权，股权收购总价款为 2,393.77 万元。截至报告期末，此次转让款已支付，工商变更登记已办理完毕。通过本次收购，开拓以上海为核心的华东区域快速消费品市场，打造新的利润增长点，发展公司以中药饮片原料为基础，以药食同源产品为主导的快速消费品业务，做强做大公司中药饮片等系列产品。

(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、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、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，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 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	80
境内会计师事务所审计年限	10

(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
康美药业关于变更公司名称的公告	上海证券报 C9	2009 年 1 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业第四届董事会 2009 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报 C12	2009 年 2 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业并于收购集安市新开河有限责任公司进展情况的公告	上海证券报 C3	2009 年 3 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于被认定为高新技术企业的公告	上海证券报 C3	2009 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业第四届董事会第六次会议决议暨召开 2008 年度股东大会的公告	上海证券报 C17	2009 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业第四届监事会第六次会议决议公告	上海证券报 C17	2009 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2009 年第一季度业绩预增公告	上海证券报 C32	2009 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C32	2009 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2008 年度股东大会会议决议公告	上海证券报 49	2009 年 4 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 2009 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报 49	2009 年 4 月 11 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 2009 年度第一次临时会议决议公告	上海证券报 49	2009 年 4 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 2009 年度第二次临时会议决议公告	上海证券报 C48	2009 年 4 月 15 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权比例、行权价格调整提示性公告	上海证券报 C16	2009 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2008 年利润分配及公积金转增股本实施公告	上海证券报 C16	2009 年 4 月 16 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”跟踪评级结果的公告	上海证券报 C40	2009 年 4 月 17 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 A72	2009 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权比例、行权价格调整公告	上海证券报 C16	2009 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证最后交易日特别提示公告	上海证券报 C128	2009 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C128	2009 年 4 月 28 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	上海证券报 C78	2009 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业“08 康美债”付息公告	上海证券报 C78	2009 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C17	2009 年 5 月 5 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证到期风险提示公告	上海证券报 C8	2009 年 5 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证	上海证券报 C8	2009 年 5 月 6 日	上海证券交易所网站

行权特别提示公告			http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证最后交易日特别提示公告	上海证券报 C8	2009 年 5 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C16	2009 年 5 月 7 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权第一次提示公告	上海证券报 C17	2009 年 5 月 8 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 A16	2009 年 5 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C9	2009 年 5 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证到期风险提示公告	上海证券报 C9	2009 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C9	2009 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证最后交易日特别提示公告	上海证券报 C9	2009 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证最后交易日特别提示公告	上海证券报 C9	2009 年 5 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权第二次提示公告	上海证券报 C9	2009 年 5 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证最后交易日特别提示公告	上海证券报 C6	2009 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C6	2009 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证终止上市提示公告	上海证券报 C6	2009 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权第三次提示公告	上海证券报 A14	2009 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证最后交易日特别提示公告	上海证券报 A14	2009 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 A14	2009 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证行权特别提示公告	上海证券报 C9	2009 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“康美 CWB1”认股权证行权进展情况的提示公告	上海证券报 C24	2009 年 5 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 cwb1”认股权证行权进展情况的提示公告	上海证券报 A22	2009 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“康美 cwb1”认股权证行权结果公告	上海证券报 C14	2009 年 5 月 26 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业股份变动公告	上海证券报 C17	2009 年 5 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业关于“康美 CWB1”认股权证终止上市公告	上海证券报 C17	2009 年 5 月 27 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	上海证券报 C16	2009 年 6 月 10 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 2009 年度第四次临时会议决议公告	上海证券报 C12	2009 年 7 月 2 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 2009 年度第	上海证券报 C25	2009 年 8 月 14 日	上海证券交易所网站

五次临时会议决议暨召开 2009 年度第一次临时股东大会的公告			http://www.sse.com.cn
康美药业半年报及摘要	上海证券报 C182	2009 年 8 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2009 年度第一次临时股东大会会议决议公告	上海证券报 B11	2009 年 9 月 9 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计划实施完毕的公告	上海证券报 B9	2009 年 9 月 24 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 2009 年度第六次临时会议决议公告	上海证券报 B16	2009 年 10 月 29 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	上海证券报 B16	2009 年 10 月 29 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 2009 年度第七次临时会议决议暨召开 2009 年度第二次临时股东大会的公告	上海证券报 B19	2009 年 12 月 10 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 2009 年度第八次临时会议决议公告	上海证券报 B17	2009 年 12 月 24 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
康美药业 2009 年度第二次临时股东大会会议决议公告	上海证券报 B19	2009 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、熊永忠审计，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[2010]第 09006460016 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 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是康美药业管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。

我们认为，康美药业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了康美药业 2009 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2009 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、熊永忠

中国 广州

2010 年 4 月 20 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 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	1,990,223,646.38	1,482,353,050.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	8,002,658.28	
应收账款	3	278,433,936.54	163,896,240.42
预付款项	4	171,448,982.94	68,813,906.89
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	5	8,489,415.59	1,465,122.69
买入返售金融资产			
存货	6	1,027,539,566.48	565,682,945.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,484,138,206.21	2,282,211,266.52
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	7	182,492,091.10	131,439,207.58
投资性房地产			
固定资产	8	913,937,767.21	798,116,420.02
在建工程	9	698,769,987.40	479,517,342.80
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	10	871,041,394.35	515,013,298.51
开发支出			
商誉	11	60,922,537.26	
长期待摊费用	12	534,286.51	523,593.95
递延所得税资产	13	5,160,689.24	1,764,333.76

其他非流动资产			
非流动资产合计		2,732,858,753.07	1,926,374,196.62
资产总计		6,216,996,959.28	4,208,585,463.14
流动负债:			
短期借款	16	860,244,138.00	569,000,000.00
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	17	174,794,582.59	85,559,300.80
预收款项	18	1,473,844.51	256,035.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	5,735,228.78	3,699,785.66
应交税费	20	35,974,973.83	-14,271,178.36
应付利息	21	13,323,568.97	7,035,190.75
应付股利			
其他应付款	22	25,744,631.84	3,228,452.16
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,117,290,968.52	654,507,586.01
非流动负债:			
长期借款	23	145,756,692.42	
应付债券	24	667,493,889.98	623,562,232.82
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	25	14,600,000.00	14,400,817.80
非流动负债合计		827,850,582.40	637,963,050.62
负债合计		1,945,141,550.92	1,292,470,636.63
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	26	1,694,370,052.00	764,400,000.00
资本公积	27	1,820,980,702.26	1,468,654,707.25
减:库存股			
专项储备			

盈余公积	28	157,278,727.66	107,782,736.29
一般风险准备			
未分配利润	29	599,225,926.44	575,277,382.97
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		4,271,855,408.36	2,916,114,826.51
少数股东权益			
所有者权益合计		4,271,855,408.36	2,916,114,826.51
负债和所有者权益总计		6,216,996,959.28	4,208,585,463.14

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
2009 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		1,941,778,686.66	1,473,343,952.69
交易性金融资产			
应收票据		8,002,658.28	
应收账款	1	238,172,867.94	163,162,328.64
预付款项		136,330,079.60	67,269,553.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	103,126,232.02	1,485,868.58
存货		922,206,125.99	565,315,384.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,349,616,650.49	2,270,577,087.80
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	417,680,091.10	231,439,207.58
投资性房地产			
固定资产		854,619,692.93	797,599,011.94
在建工程		605,398,168.35	405,144,539.80
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		853,435,521.81	503,916,340.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		115,555.48	177,777.76
递延所得税资产		1,817,107.54	1,263,704.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,733,066,137.21	1,939,540,582.02
资产总计		6,082,682,787.70	4,210,117,669.82
流动负债:			
短期借款		840,000,000.00	569,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		137,987,314.12	85,505,149.35
预收款项			339,579.98
应付职工薪酬		4,590,032.96	3,699,785.66
应交税费		28,896,319.49	-14,326,644.59
应付利息		7,412,836.00	7,035,190.75
应付股利			
其他应付款		14,316,772.98	2,707,896.54
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,033,203,275.55	653,960,957.69
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券		667,493,889.98	623,562,232.82
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		14,600,000.00	14,400,817.80
非流动负债合计		782,093,889.98	637,963,050.62
负债合计		1,815,297,165.53	1,291,924,008.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,694,370,052.00	764,400,000.00
资本公积		1,820,980,702.26	1,468,654,707.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		157,278,727.66	107,782,736.29
一般风险准备			
未分配利润		594,756,140.25	577,356,217.97
所有者权益（或股东权益）合计		4,267,385,622.17	2,918,193,661.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,082,682,787.70	4,210,117,669.82

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
2009 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		2,377,160,901.01	1,727,164,151.65
其中:营业收入	30	2,377,160,901.01	1,727,164,151.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,860,088,356.57	1,453,015,871.12
其中:营业成本	30	1,583,308,385.78	1,262,484,748.53
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	31	6,707,988.98	3,215,140.98
销售费用		110,205,557.09	77,114,875.24
管理费用		74,783,799.63	49,849,181.75
财务费用	32	81,985,108.28	57,909,108.54
资产减值损失	33	3,097,516.81	2,442,816.08
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	34	56,412,315.23	59,631,786.02
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		573,484,859.67	333,780,066.55
加:营业外收入	35	11,515,152.02	7,249,931.68
减:营业外支出	36	3,000,000.00	3,701,560.06
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		582,000,011.69	337,328,438.17
减:所得税费用	37	80,491,476.85	42,753,050.32
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		501,508,534.84	294,575,387.85
归属于母公司所有者的净利润		501,508,534.84	294,575,387.85
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.309	0.193
(二)稀释每股收益		0.309	0.193
七、其他综合收益	39	12,640,568.29	-18,610,433.19
八、综合收益总额		514,149,103.13	275,964,954.66

归属于母公司所有者的综合收益总额		514,149,103.13	275,964,954.66
归属于少数股东的综合收益总额			

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
2009 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	2,350,326,784.70	1,725,554,199.42
减:营业成本	4	1,572,914,216.65	1,261,395,338.40
营业税金及附加		6,367,140.39	3,185,098.44
销售费用		103,705,708.89	76,578,002.23
管理费用		64,687,280.67	47,408,057.16
财务费用		82,197,738.30	58,265,897.05
资产减值损失		2,832,931.73	2,555,190.69
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	56,412,315.23	59,631,786.02
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		574,034,083.30	335,798,401.47
加:营业外收入		2,028,447.92	7,249,931.68
减:营业外支出		3,000,000.00	3,701,560.06
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		573,062,531.22	339,346,773.09
减:所得税费用		78,102,617.57	43,202,474.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		494,959,913.65	296,144,298.93
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.305	0.194
(二)稀释每股收益		0.305	0.194
六、其他综合收益		12,640,568.29	-18,610,433.19
七、综合收益总额		507,600,481.94	277,533,865.74

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
2009 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		2,644,826,155.83	1,916,292,766.80
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	40	27,527,706.50	34,755,544.37
经营活动现金流入小计		2,672,353,862.33	1,951,048,311.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,238,659,418.38	1,700,779,978.35
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		54,637,101.91	37,709,050.29
支付的各项税费		111,029,165.12	124,718,592.48
支付其他与经营活动有关的现金	40	148,562,152.79	84,825,424.02
经营活动现金流出小计		2,552,887,838.20	1,948,033,045.14
经营活动产生的现金流量净额		119,466,024.13	3,015,266.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,000,000.00	24,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,000,000.00	24,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		724,249,278.81	693,141,199.01
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	40	58,612,028.15	

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		782,861,306.96	693,141,199.01
投资活动产生的现金流量净额		-764,861,306.96	-669,141,199.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		887,455,478.72	887,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,706,000,000.00	619,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,593,455,478.72	1,506,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,335,000,000.00	829,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,189,600.45	46,713,561.65
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			
筹资活动现金流出小计		1,440,189,600.45	875,713,561.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,153,265,878.27	630,286,438.35
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		507,870,595.44	-35,839,494.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,482,353,050.94	1,518,192,545.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,990,223,646.38	1,482,353,050.94

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
2009 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		2,596,271,033.05	1,914,284,491.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,303,689.38	33,589,725.73
经营活动现金流入小计		2,620,574,722.43	1,947,874,217.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,173,769,648.06	1,696,813,875.06
支付给职工以及为职工支付的现金		47,958,005.16	37,029,371.84
支付的各项税费		108,420,826.90	124,386,113.10
支付其他与经营活动有关的现金		198,551,222.88	82,823,808.56
经营活动现金流出小计		2,528,699,703.00	1,941,053,168.56
经营活动产生的现金流量净额		91,875,019.43	6,821,048.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,000,000.00	24,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,000,000.00	24,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		673,706,163.73	609,645,294.85
投资支付的现金		15,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		106,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		794,706,163.73	679,645,294.85
投资活动产生的现金流量净额		-776,706,163.73	-655,645,294.85
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		887,455,478.72	887,000,000.00
取得借款收到的现金		1,706,000,000.00	619,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,593,455,478.72	1,506,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,335,000,000.00	829,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,189,600.45	46,713,561.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,440,189,600.45	875,713,561.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,153,265,878.27	630,286,438.35
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		468,434,733.97	-18,537,807.79
加:期初现金及现金等价物余额		1,473,343,952.69	1,491,881,760.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,941,778,686.66	1,473,343,952.69

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
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	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	764,400,000.00	1,468,654,707.25			107,782,736.29		575,277,382.97			2,916,114,826.51
加: 会计政策 变更										
期差错更 正										
他										
二、本年 年初余额	764,400,000.00	1,468,654,707.25			107,782,736.29		575,277,382.97			2,916,114,826.51
三、本期 增减变动 金额(减 少以“-” 号填列)	929,970,052.00	352,325,995.01			49,495,991.37		23,948,543.47			1,355,740,581.85
(一)净 利润							501,508,534.84			501,508,534.84
(二)其 他综合收 益		12,640,568.29								12,640,568.29
上述(一) 和(二) 小计		12,640,568.29					501,508,534.84			514,149,103.13
(三)所 有者投入 和减少资 本	165,570,052.00	721,885,426.72								887,455,478.72
1.所有者 投入资本	165,570,052.00	721,885,426.72								887,455,478.72
2.股份支 付计入所 有者权益 的金额										-
3.其他										-
(四)利 润分配	382,200,000.00				49,495,991.37		-477,559,991.37			-45,864,000.00
1.提取盈 余公积					49,495,991.37		-49,495,991.37			
2.提取一 般风险准 备										
3.对所有 者(或股 东)的分 配	382,200,000.00						-428,064,000.00			-45,864,000.00
4.其他										
(五)所 有者权益	382,200,000.00	-382,200,000.00								

内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)	382,200,000.00	-382,200,000.00							
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									
四、本期期末余额	1,694,370,052.00	1,820,980,702.26			157,278,727.66		599,225,926.44		4,271,855,408.36

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	509,600,000.00	1,396,680,260.04			74,898,265.30		337,961,255.09		2,319,139,780.43	
: 会计政策变更		5,157,443.73			3,270,041.10		29,430,369.92		37,857,854.75	
期差错更正										
他										
二、本年初余额	509,600,000.00	1,401,837,703.77			78,168,306.40		367,391,625.01		2,356,997,635.18	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	254,800,000.00	66,817,003.48			29,614,429.89		207,885,757.96		559,117,191.33	
(一) 净利润							294,575,387.85		294,575,387.85	
(二) 其他综合收益		-18,610,433.19							-18,610,433.19	
上述(一)和(二)小计		-18,610,433.19					294,575,387.85		275,964,954.66	
(三) 所有者投入和减少资本		289,267,436.67							289,267,436.67	
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		289,267,436.67							289,267,436.67
(四) 利润分配	50,960,000.00			29,614,429.89		-86,689,629.89			-6,115,200.00
1. 提取盈余公积				29,614,429.89		-29,614,429.89			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配	50,960,000.00					-57,075,200.00			-6,115,200.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	203,840,000.00	-203,840,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	203,840,000.00	-203,840,000.00							
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									
四、本期末余额	764,400,000.00	1,468,654,707.25		107,782,736.29		575,277,382.97			2,916,114,826.51

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
2009 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	764,400,000.00	1,468,654,707.25			107,782,736.29		577,356,217.97	2,918,193,661.51
加:会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	764,400,000.00	1,468,654,707.25			107,782,736.29		577,356,217.97	2,918,193,661.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	929,970,052.00	352,325,995.01			49,495,991.37		17,399,922.28	1,349,191,960.66
(一)净利润							494,959,913.65	494,959,913.65
(二)其他综合收益		12,640,568.29						12,640,568.29
上述(一)和(二)小计		12,640,568.29					494,959,913.65	507,600,481.94
(三)所有者投入和减少资本	165,570,052.00	721,885,426.72						887,455,478.72
1.所有者投入资本	165,570,052.00	721,885,426.72						887,455,478.72
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配	382,200,000.00				49,495,991.37		-477,559,991.37	-45,864,000.00
1.提取盈余公积					49,495,991.37		-49,495,991.37	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配	382,200,000.00						-428,064,000.00	-45,864,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	382,200,000.00	-382,200,000.00						

1. 资本公积转增资本(或股本)	382,200,000.00	-382,200,000.00					
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							
四、本期末余额	1,694,370,052.00	1,820,980,702.26			157,278,727.66	594,756,140.25	4,267,385,622.17

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	509,600,000.00	1,396,680,260.04			74,898,265.30		338,471,179.01	2,319,649,704.35
加: 会计政策变更		5,157,443.73			3,270,041.10		29,430,369.92	37,857,854.75
期差错更正								
他								
二、本年初余额	509,600,000.00	1,401,837,703.77			78,168,306.40		367,901,548.93	2,357,507,559.10
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	254,800,000.00	66,817,003.48			29,614,429.89		209,454,669.04	560,686,102.41
(一) 净利润							296,144,298.93	296,144,298.93
(二) 其他综合收益		-18,610,433.19						-18,610,433.19
上述(一)和(二)小计		-18,610,433.19					296,144,298.93	277,533,865.74
(三) 所有者投入和减少资本		289,267,436.67						289,267,436.67
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		289,267,436.67					289,267,436.67
(四) 利润分配	50,960,000.00			29,614,429.89		-86,689,629.89	-6,115,200.00
1. 提取盈余公积				29,614,429.89		-29,614,429.89	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配	50,960,000.00					-57,075,200.00	-6,115,200.00
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转	203,840,000.00	-203,840,000.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	203,840,000.00	-203,840,000.00					
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							
四、本期期末余额	764,400,000.00	1,468,654,707.25		107,782,736.29		577,356,217.97	2,918,193,661.51

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

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);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);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)。

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。公司经营范围:生产片剂,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),中药饮片(含毒性饮片),颗粒剂;批发中药材(收购),中成药,中药饮片,生化药品,化学原料药及其制剂,抗生素原料药及其制剂,生物制品(预防性生物制品除外),二类精神药品,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)[限分支机构经营];饮料、代用茶生产销售,药食同源(饮片)分装销售。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;房地产投资,猪、鱼、鸡、鹅、鸭饲养,水果种植;自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定,准予公司经营的 14 种进口商品以外的其他商品及技术的进出口(按省外经贸委粤外经贸进字(97)339 号文经营)。

公司住所:广东省普宁市流沙镇长春路中段。

(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《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:

本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:

本公司会计年度为公历年度, 即每年 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

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

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企业合并成本。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:

—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, 在抵消母公司与子公司、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

—对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于同一控制下企业合并取得的子公司, 视同该企业合并于合并当期的年初已经发生, 从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

—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：

本公司根据《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：

一对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。

一对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

一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：

一金融资产的分类：

本公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

（2）持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

（3）应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

（4）可供出售金融资产。

一金融负债的分类：

本公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

（2）其他金融负债。

一金融资产和金融负债的计量：

（1）初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

（2）金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

（3）金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

② 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

③ 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

一按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

一初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法：

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的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。本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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

(5) 金融资产的减值

本公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

---可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

---持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10、应收款项：

一单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

对于经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项与单项金额不重大的应收款项采用信用组合方式评估应收款项的减值损失，将其以账龄作为类似信用风险特征划分为若干风险组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

一单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：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，账龄超过一年以上的应收款项划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项。单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项，按信用风险特征（如账龄）组合后应收款项期末余额一定比例计提坏账准备。

一其他不重大的应收款项：

除单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项。账龄在一年以内的应收款项划分为其他不重大的应收款项。

其他不重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

—账龄分析法：

应收账款按账龄确定计提比例如下：

类别	风险特征组合	账 龄				
		信用期内	信用期-1年	1-2年	2-3年	3年以上
1	单项金额重大的应收账款	1%	5%	30%	50%	80%
2	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
3	其他不重大的应收账款					

其他应收款主要为往来款和待认证的进项税(待认证的进项税不计提坏账准备)，本公司按账龄确定计提比例如下：

类别	风 险 特 征 组 合	账 龄			
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
1	单项金额重大的其他应收款	5%	30%	50%	80%
2	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
3	其他不重大的其他应收款				

11、存货：

—存货的分类

存货分为原材料、库存商品、自制半成品、在产品、周转材料等。

—存货的计量

日常核算存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，受让的存货按其公允价值入账；非货币性交易换入的存货按其公允价值入账。原材料包装物发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算。

—存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

—存货跌价准备的确认标准、计提方法

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

—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。

12、长期股权投资：

—长期股权投资的分类、确认和计量

长期股权投资分为：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、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

—长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：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初始投资成本，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初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

(2) 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初始投资成本。初始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。

(3) 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初始投资成本。

(4) 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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(5) 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初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

(6) 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初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

一长期股权投资的后续计量

(1) 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。

(2) 对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

一长期股权投资的收益确认方法

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。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。

(2) 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。

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

一长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

13、固定资产：

一固定资产的标准和确认条件

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

一固定资产的初始计量

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

一固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

—固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	20 年-35 年	4.75-2.71	5
机器设备	5 年-14 年	19-6.79	5
运输工具	5 年-10 年	19-9.5	5
其他设备	5 年-10 年	19-9.5	5

—固定资产减值准备的确认标准、计提方法

期末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、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- （4）已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- （5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

14、在建工程：

—在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—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，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

15、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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为

应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，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，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

16、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。

17、无形资产：

一无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、应用软件和专利技术等。

一无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

一无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

一无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，本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，在以后会计期间不转回。

一无形资产支出满足资本化的条件：

本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。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。

19、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

20、预计负债：

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入：

—销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

—提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- （1）收入金额能够可靠计量；
- （2）相关经济利益很可能流入公司；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

—让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债：

一所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，本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

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，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：

- (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）。

一递延所得税负债的确认

除下列交易中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）。

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。

24、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

25、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 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售额	13%、17%
城建税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育发展费	应税收入或应交流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

—本公司及子公司适用的企业所得税税率

公 司 名 称	税 率	备注
康美药业股份有限公司	15%	
康美新开河（吉林）药业有限公司	25%	
康美（北京）药业有限公司	25%	
成都康美药业有限公司	25%	
上海金像食品有限公司	25%	
上海美峰食品有限公司	25%	
北京康美工贸有限公司	25%	

2、税收优惠及批文

本公司于 2008 年 12 月 29 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR200844001206，2009 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: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 范	营 围	本公司期末实际出 资额	实质上构成对子公 司净投资的其他项 目余额	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数 股东 权益	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	有限公司	吉林省 集安市	制药	5000 万元	人参、二、 三类中药 材、土特 产品种 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。	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-	-

成都康美药业有限公司*b	成都高新区桂溪工业园	制药	10000 万元	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)	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-	-
北京康美工贸有限公司*c	北京市大兴区	服装制造	3000 万元	制造服装	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-	-

*a、由本公司出资组建，于 2009 年 4 月 13 日取得通化市工商行政管理局核发注册号为 220504000001349 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 5,000.00 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 3,000.00 万元，2008 年 9 月 19 日由本公司增加出资人民币 7,000.00 万元，注册资本变更为人民币 10,000.00 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、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 3,000.00 万元。

2、同一控制下的企业合并取得的子公司

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。

3、非同一控制下的企业合并取得的子公司

单位：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	本公司期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权

													中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
康美 (北 京) 药 业 有 限 公 司 *a	有 限 公 司	北 京 市 房 山 区	制 药	100 万 元	加 工 中 药 饮 片	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-	-
上 海 金 像 食 品 有 限 公 司 *b	有 限 公 司	上 海 市 普 陀 区	食 品 加 工	500 万 元	商 务 信 息 咨 询 (除 经 纪) ; 生 产 肉 松 ; 加 工 糖 制 品 、 炒 货 、 蜜 饯 、 生 粉 、 粮 食 及 其 制 品 、 调 味 品 。 (均 限 分 支) [企 业 经 营 涉 及 行 政 许 可 的 ; 凭 许 可 证 件 经 营]	8,300,000.00	8,300,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-	-
上 海 美 峰 食 品 有 限 公 司 *c	有 限 公 司	上 海 市 嘉 定 区	贸 易	2500 万 元	食 品 销 售 管 理 (非 实 物 方 式) ; 酒 类 销 售 (限 分 支 机 构 经 营) ; 商 务 咨 询 ; 从 事 货 物 及 技 术 的 进 出 口 业 务 ; 文 化 用 品 、 日 用 百 货 、 洗 涤 用 品 的 销 售 (企 业 经 营 涉 及 行 政 许 可 的 ; 凭 许 可 证 件 经 营)	31,700,000.00	31,700,000.00	100.00%	100.00%	是	-	-	-

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

*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 500.00 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。

*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 1,000.00 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 1,500.00 万元。本次增资后该公司注册资本变更为 2,500.00

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。

2、合并范围发生变更的说明

- a、本年度公司投资设立康美新开河（吉林）药业有限公司，故纳入合并范围。
- b、本年度公司受让康美（北京）药业有限公司 100%的股权，故纳入合并范围。
- c、本年度公司受让上海金像食品有限公司 100%的股权，故纳入合并范围。
- d、本年度公司受让上海美峰食品有限公司 100%的股权，故纳入合并范围。
- e、本年度公司投资设立北京康美工贸有限公司，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
康美新开河（吉林）药业有限公司	59,266,203.05	9,266,203.05
康美（北京）药业有限公司	2,493,037.69	1,493,037.69
上海金像食品有限公司	8,601,022.21	-
上海美峰食品有限公司	28,363,389.77	-
北京康美工贸有限公司	30,000,000.00	-

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

报告期内本公司不存在该情况。

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
康美（北京）药业有限公司		
上海金像食品有限公司	6,649,277.79	收购价格与该公司截至 2009 年 12 月 22 日可辨认资产、负债公允价值之间的差异
上海美峰食品有限公司	10,574,310.23	收购价格与该公司截至 2009 年 12 月 22 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 币种:人民币

项 目	2009.12.31			2008.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	194,153.87	-	-	77,012.11
银行存款:	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	1,990,029,492.51	-	-	1,482,276,038.83
其他货币资金:	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	1,990,223,646.38	-	-	1,482,353,050.94

2、应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2009. 12. 31	2008. 12. 31
银行承兑汇票	8,002,658.28	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	8,002,658.28	-

(2) 本公司期末无用于质押但尚未到期的银行承兑汇票。

(3) 本公司期末已背书但尚未到期的银行承兑汇票。

单位：元 币种：人民币

票 据 类 型	出票日	到期日	金 额	备 注
银行承兑汇票	2009-12-25	2010-01-24	951,504.90	1 个月
合 计			951,504.90	

(4) 本公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 应收票据期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

单位：元 币种：人民币

类 别	2009. 12. 31			
	账面余额		坏帐准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	187,365,998.60	64.10	3,411,431.59	24.61
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	15,406,011.18	5.27	9,355,212.32	67.50
其他不重大的应收账款	89,521,820.21	30.63	1,093,249.54	7.89
合 计	292,293,829.99	100.00	13,859,893.45	100.00
类 别	2008. 12. 31			
	账面余额		坏帐准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	70,533,311.10	41.38	705,333.11	10.73
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	10,723,879.01	6.29	4,896,875.27	74.54
其他不重大的应收账款	89,208,752.48	52.33	967,493.79	14.73
合 计	170,465,942.59	100.00	6,569,702.17	100.00

— 单项金额重大的应收账款是指金额大于或等于 100 万元的款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指金额虽小于 100 万元，但应收账款的账龄大于 1 年的款项；其他不重大的应收账款是指除上述情况外的款项。

单位：元 币种：人民币

账 龄	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1、单项金额重大的应收账款						
信用期内	181,422,181.50	62.07	1,814,214.08	70,533,311.10	41.38	705,333.11
信用期-1 年	2,341,582.37	0.80	124,248.41	-	-	-
1-2 年	2,287,440.49	0.78	686,232.15	-	-	-
2-3 年	883,661.48	0.30	441,830.74	-	-	-
3 年以上	431,132.76	0.15	344,906.21	-	-	-
小计	187,365,998.60	64.10	3,411,431.59	70,533,311.10	41.38	705,333.11
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
信用期内	-	-	-	-	-	-
信用期-1 年	-	-	-	-	-	-

1-2 年	2,091,428.34	0.72	591,871.77	5,861,071.86	3.44	1,758,321.56
2-3 年	6,378,907.01	2.18	3,189,453.51	2,505,640.05	1.47	1,252,820.03
3 年以上	6,935,675.83	2.37	5,573,887.04	2,357,167.10	1.38	1,885,733.68
小计	15,406,011.18	5.27	9,355,212.32	10,723,879.01	6.29	4,896,875.27
3、其他金额不重大的应收账款						
信用期内	84,535,191.01	28.92	843,918.07	87,323,595.84	51.23	873,235.95
信用期-1 年	4,986,629.20	1.71	249,331.47	1,885,156.64	1.10	94,257.84
小计	89,521,820.21	30.63	1,093,249.54	89,208,752.48	52.33	967,493.79
合计	292,293,829.99	100.00	13,859,893.45	170,465,942.59	100.00	6,569,702.17

(2) 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。

(3) 应收账款前五名客户列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	2009.12.31	账龄	占总额的比例 (%)
广东省人民医院	业务关系	12,368,267.21	信用期内	4.23
沪农工商超市总公司	业务关系	10,416,342.21	信用期内	3.56
广东省中医院	业务关系	9,786,843.49	信用期内	3.35
广东一致恒兴医药有限公司	业务关系	9,359,950.25	信用期内	3.20
上海铃谦沪中医药有限公司	业务关系	8,825,750.46	信用期内	3.02
合计		50,757,153.62		17.36

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日止，应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

账龄结构	2009.12.31		2008.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	134,158,521.94	78.25	40,693,163.89	59.14
1-2 年	10,116,725.00	5.90	1,068,483.00	1.55
2-3 年	168,460.00	0.10	27,052,260.00	39.31
3 年以上	27,005,276.00	15.75	-	-
合计	171,448,982.94	100.00	68,813,906.89	100.00

(2) 报告期末预付款项余额前五名金额

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	2009.12.31	账龄	占总额的比例%	未结算原因
青海宝峰土特产有限公司	供应商	87,336,458.00	1 年以内	50.94	结算期内
北京童年时光影视文化传播中心	广告	30,902,000.00	1 年以内	18.02	结算期内
预付“景天昔注射剂”技术转让费	技术转让费	27,000,000.00	1-2 年 9000000 其余 3 年以上	15.75	结算期内
预付“毒热平注射剂”技术转让费	技术转让费	9,000,000.00	3 年以上	5.25	结算期内
青海珍宝土特产有限公司	供应商	5,000,000.00	1 年以内	2.92	结算期内
合计		159,238,458.00		92.88	

(3) 报告期末余额账龄在 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。

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。

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

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日止，预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

类 别	2009. 12. 31			
	账面余额		坏帐准备	
	金 额	比例	金 额	比例
单项金额重大的其他应收款	15,795,528.66	68.79	13,464,198.02	93.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,841,482.81	8.02	741,528.23	5.12
其他不重大的其他应收款	5,324,272.22	23.19	266,141.85	1.84
合 计	22,961,283.69	100.00	14,471,868.10	100.00
类 别	2008. 12. 31			
	账面余额		坏帐准备	
	金 额	比例	金 额	比例
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	91,603.99	5.83	40,094.19	38.25
其他不重大的其他应收款	1,478,333.19	94.17	64,720.30	61.75
合 计	1,569,937.18	100.00	104,814.49	100.00

一单项金额重大的其他应收款是指金额大于或等于 50 万元的款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指金额虽小于 50 万元，但其他应收款的账龄大于 1 年的款项；其他不重大的其他应收款是指除上述情况外的款项。

单位：元 币种：人民币

账 龄	2009. 12. 31			2008. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1、单项金额重大的其他应收款						
1 年以内	1,000,000.00	4.36	50,000.00	-	-	-
1-2 年	500,000.00	2.18	150,000.00	-	-	-
2-3 年	2,062,661.29	8.98	1,031,330.65	-	-	-
3 年以上	12,232,867.37	53.28	12,232,867.37	-	-	-
小计	15,795,528.66	68.80	13,464,198.02	-	-	-
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款						
1-2 年	966,958.32	4.21	290,087.50	66,378.00	4.23	19,913.40
2-3 年	827,262.85	3.60	413,631.42	-	-	-
3 年以上	47,261.64	0.21	37,809.31	25,225.99	1.60	20,180.79
小计	1,841,482.81	8.02	741,528.23	91,603.99	5.83	40,094.19
3、其他金额不重大的其他应收款						
1 年以内	5,324,272.22	23.18	266,141.85	1,478,333.19	94.17	64,720.30
小计	5,324,272.22	23.18	266,141.85	1,478,333.19	94.17	64,720.30
合计	22,961,283.69	100.00	14,471,868.10	1,569,937.18	100.00	104,814.49

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	2009.12.31	计提坏账	净值	占总额的比例%
集安市财政局	6,189,207.37	6,189,207.37	-	26.95
集安市万吨造纸厂	3,787,260.00	3,787,260.00	-	16.49
集安市农行	2,256,400.00	2,256,400.00	-	9.83
合计	12,232,867.37	12,232,867.37	-	53.27

(3) 其他应收款前五名客户列示如下:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	2009.12.31	账龄	占总额的比例%
集安市财政局	业务关系	6,189,207.37	3年以上	26.95
集安市万吨造纸厂	业务关系	3,787,260.00	3年以上	16.49
集安市宾馆	业务关系	2,562,661.29	1至2年:500,000元, 其余2-3年	11.16
集安市农行	业务关系	2,256,400.00	3年以上	9.83
沈建立	公司职员	458,569.50	1年以内	2.00
合计		15,254,098.16		66.43

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

(1) 存货分类列示如下:

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,159,302.84	-	91,159,302.84	96,487,801.76	-	96,487,801.76
在产品	15,814,044.29	-	15,814,044.29	1,109,850.28	-	1,109,850.28
库存商品	906,518,301.12	-	906,518,301.12	458,891,636.54	-	458,891,636.54
自制半成品	4,280,967.80	-	4,280,967.80	5,817,925.41	-	5,817,925.41
周转材料	9,766,950.43	-	9,766,950.43	3,375,731.59	-	3,375,731.59
合计	1,027,539,566.48	-	1,027,539,566.48	565,682,945.58	-	565,682,945.58

(2) 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。

(3) 期末存货用于债务担保情况见“附注五<15>所有权受到限制的资产”。

7、长期股权投资:

(1) 期末余额明细如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2008.12.31		本期增加	本期减少	2009.12.31	
	金额	减值准备			金额	减值准备
其他股权投资	131,439,207.58	-	69,052,883.52	18,000,000.00	182,492,091.10	-
合计	131,439,207.58	-	69,052,883.52	18,000,000.00	182,492,091.10	-

(2) 长期股权投资明细如下:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广发基金管理有限公司	权益法	76,560,000.00	131,439,207.58	51,052,883.52	182,492,091.10	10.00	10.00		-	-	18,000,000.00
宁波药材股份有限公司 a	权益法	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	0.08%	0.08%		50,000.00	-	-
合计		76,610,000.00	131,439,207.58	51,102,883.52	182,542,091.10				50,000.00	-	18,000,000.00

a、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。

b、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。

c、同时公司按权益法确认本期投资收益为 56,412,315.23 元，并根据广发基金管理有限公司本期资本公积的变动，相应调增长期股权投资-其他权益变动 12,640,568.29 元。另外公司本期收到归属于 2008 年度的现金股利分配 1,800.00 万元。

8、固定资产:

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
一、固定资产原值合计	1,033,260,828.27	185,358,610.73	-	1,218,619,439.00
1、房屋建筑物	607,872,320.44	147,423,661.77	-	755,295,982.21
2、机器设备	349,751,707.28	9,146,662.92	-	358,898,370.20
3、运输设备	19,354,540.67	18,677,244.75	-	38,031,785.42
4、其他设备	56,282,259.88	10,111,041.29	-	66,393,301.17
二、累计折旧合计	232,477,770.54	69,537,263.54	-	302,015,034.08
1、房屋建筑物	55,763,116.11	29,738,881.32	-	85,501,997.43
2、机器设备	145,394,400.27	26,163,270.57	-	171,557,670.84
3、运输设备	6,907,345.69	5,225,918.09	-	12,133,263.78
4、其他设备	24,412,908.47	8,409,193.56	-	32,822,102.03
三、固定资产减值准备合计	2,666,637.71	-	-	2,666,637.71
1、房屋建筑物	-	-	-	-
2、机器设备	2,586,210.79	-	-	2,586,210.79
3、运输设备	-	-	-	-
4、其他设备	80,426.92	-	-	80,426.92
四、固定资产账面价值合计	798,116,420.02			913,937,767.21
1、房屋建筑物	552,109,204.33			669,793,984.78
2、机器设备	201,771,096.22			184,754,488.57

3、运输设备	12,447,194.98			25,898,521.64
4、其他设备	31,788,924.49			33,490,772.22

- (2) 本期折旧额为 56,204,153.90 元。
- (3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 93,940,640.33 元。
- (4) 固定资产抵押情况见“附注五<15>所有权受到限制的资产”。
- (5) 报告期末各项固定资产未发现应加大计提或转回减值准备的情况。
- (6) 报告期内各项固定资产无出售、置换及担保的情况。

9、在建工程：

(1) 在建工程明细情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2009.12.31			2008.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
康美中医院	227,452,690.55	-	227,452,690.55	115,195,590.00	-	115,195,590.00
康美中药饮片生产基地二期食堂工程	-	-	-	5,975,000.00	-	5,975,000.00
深圳办公楼	22,823,197.30	-	22,823,197.30	22,500,000.00	-	22,500,000.00
成都中药饮片厂	93,358,708.05	-	93,358,708.05	74,359,692.00	-	74,359,692.00
零星工程支出	13,111.00	-	13,111.00	46,440.80	-	46,440.80
中药物流配送中心	328,053,694.00	-	328,053,694.00	261,440,620.00	-	261,440,620.00
湖南办公楼工程	10,981,317.00	-	10,981,317.00	-	-	-
信息化网络系统升级改造及电子商务平台工程	16,087,269.50	-	16,087,269.50	-	-	-
合 计	698,769,987.40	-	698,769,987.40	479,517,342.80	-	479,517,342.80

(2) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

单位：元 币种：人民币

工 程 名 称	预算金额	资金来源	2008.12.31			本期增加		本期减少		2009.12.31			工程累计投入占预算比例 (%)
			金 额	其中：利息资本化	减值准备	金 额	其中：利息资本化	金 额	其中：本期转固	金 额	其中：利息资本化	减值准备	
康美中医院	317,864,576.26	自筹	115,195,590.00	-	-	112,257,100.55	-	-	-	227,452,690.55	-	-	71.56
康美中药饮片生产基地二期食堂工程	13,594,389.53	自筹	5,975,000.00	-	-	12,734,954.78	-	18,709,954.78	18,709,954.78	-	-	-	100.00
深圳办公楼	75,825,983.62	自筹	22,500,000.00	-	-	323,197.30	-	-	-	22,823,197.30	-	-	30.10
成都中药饮片厂	209,380,000.00	自筹	74,359,692.00	-	-	18,999,016.05	-	-	-	93,358,708.05	-	-	44.59
中药物流配送中心	507,542,000.00	募股	261,440,620.00	-	-	66,613,074.00	-	-	-	328,053,694.00	-	-	64.64
中药饮片基地	49,200,847.97	自筹	-	-	-	49,200,847.97	-	49,200,847.97	49,200,847.97	-	-	-	100.00

保健品车间净化装修工程													
西药生产基地车间 GMP 净化设备及净化装饰工程	21,109,731.26	自筹	-	-	21,109,731.26	-	21,109,731.26	21,109,731.26	-	-	-	-	100.00
湖南办公楼工程	10,981,317.00	自筹	-	-	10,981,317.00	-	-	-	10,981,317.00	-	-	-	100.00
信息网络系统升级改造及电子商务平台工程	17,385,855.00	自筹	-	-	16,087,269.50	-	-	-	16,087,269.50	-	-	-	92.53
零星工程支出	4,933,217.32	自筹	46,440.80	-	4,886,776.52	-	4,920,106.32	4,920,106.32	13,111.00	-	-	-	100.00
合计	1,227,817,917.96		479,517,342.80	-	313,193,284.93	-	93,940,640.33	93,940,640.33	698,769,987.40	-	-	-	

(3) 本期在建工程转出固定资产 93,940,640.33 元。

(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。

(5) 期末在建工程无用于债务抵押或担保。

10、无形资产

(1) 无形资产的摊销和减值：

单位：元 币种：人民币

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
一、无形资产原价合计	545,306,730.00	367,054,707.44	-	912,361,437.44
1、土地使用权	533,757,154.00	366,704,935.44	-	900,462,089.44
2、应用软件	74,560.00	349,772.00	-	424,332.00
3、专利技术	11,475,016.00	-	-	11,475,016.00
二、无形资产累计摊销额合计	30,293,431.49	11,026,611.60	-	41,320,043.09
1、土地使用权	18,815,238.82	10,752,717.02	-	29,567,955.84
2、应用软件	3,176.67	273,894.58	-	277,071.25
3、专利技术	11,475,016.00	-	-	11,475,016.00
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、土地使用权	-	-	-	-
2、应用软件	-	-	-	-
3、专利技术	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	515,013,298.51	-	-	871,041,394.35
1、土地使用权	514,941,915.18	-	-	870,894,133.60
2、应用软件	71,383.33	-	-	147,260.75
3、专利技术	-	-	-	-

本期摊销额为 10,764,394.52 元。

报告期期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

11、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	-
合计	-	60,922,537.26	-	60,922,537.26	-

12、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项 目	初始金额	2008.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2009.12.31
办公室装修费	1,817,633.00	345,816.19	199,435.02	126,520.18	-	418,731.03
广告费	320,000.00	177,777.76	100,000.00	162,222.28	-	115,555.48
合计	2,137,633.00	523,593.95	299,435.02	288,742.46	-	534,286.51

注：广告费为广告牌租金，广告合同期限为 2007 年 9 月至 2010 年 9 月。

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产列示如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
固定资产减值准备影响数	399,995.65	-	-	399,995.65
计提坏账准备影响数	878,717.33	2,201,264.95	-	3,079,982.28
子公司亏损影响数	485,620.78	587,237.00	-	1,072,857.78
长期股权投资跌价准备	-	12,500.00	-	12,500.00
合并抵消影响数	-	595,353.53	-	595,353.53
合计	1,764,333.76	3,396,355.48	-	5,160,689.24

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司不存在未确认递延所得税资产的项目。

(3) 引起暂时性差异的项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	16,098,894.18
可弥补亏损	5,197,943.90
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
合计	24,013,475.79

14、资产减值准备

单位：元 币种：人民币

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期减少额		2009.12.31
			转回	转销	
长期股权投资减值准备	-	50,000.00	-	-	50,000.00
坏账准备	6,674,516.66	30,598,373.17	204,008.14	8,737,120.14	28,331,761.55
固定资产减值准备	2,666,637.71	-	-	-	2,666,637.71
合计	9,341,154.37	30,648,373.17	204,008.14	8,737,120.14	31,048,399.26

本期转销额中有 8,632,363.08 元为子公司康美新开河（吉林）药业有限公司应收账款、其他应收款坏账的核销。

15、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

单位：元 币种：人民币

所有权受到限制的资产类别	2008.12.31	本期增加额	本期减少额	2009.12.31	资产受限制的原因
一、用于担保的资产					
1、固定资产	-	16,778,696.81	-	16,778,696.81	银行借款抵押物
2、存货	-	28,226,393.48	-	28,226,393.48	银行借款抵押物
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
合 计	-	45,005,090.29	-	45,005,090.29	

16、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

单位：元 币种：人民币

借款类别	2009.12.31	2008.12.31	备注
信用借款	300,000,000.00	-	
抵押借款	20,244,138.00	-	
保证借款	540,000,000.00	569,000,000.00	
质押借款	-	-	
合 计	860,244,138.00	569,000,000.00	

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国农业银行 集安市支行	20,244,138.00	6.12%	补充流动资金	见下述说明	2010 年末
合 计	20,244,138.00				

—根据集安市人民政府于 2010 年 3 月 1 日出具的集政函【2010】11 号集安市人民政府关于原新开河公司欠农行贷款说明的函，截止 2009 年 12 月 31 日，子公司康美新开河（吉林）药业有限公司账面所欠集安市农行短期借款本金 20,244,138.00 元，长期借款本金 45,056,692.42 元，目前关于该贷款问题正由集安市政府协调银企双方进行处理之中。

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

账龄结构	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	174,566,864.53	99.86	85,557,934.98	99.99
1—2 年	221,068.81	0.13	1,365.82	0.01
2—3 年	6,649.25	0.01	-	-

3 年以上	-	-	-	-
合 计	174,794,582.59	100.00	85,559,300.80	100.00

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 本公司账龄在 1 年以上的款项均为应付材料款未结算。

(3) 报告期内无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

18、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下:

单位: 元 币种: 人民币

账龄结构	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,398,789.51	94.91	256,035.00	100.00
1—2 年	75,055.00	5.09	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1,473,844.51	100.00	256,035.00	100.00

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 本公司账龄 1 年以上的预收款项主要为预收货款。

(3) 报告期内无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2008.12.31	本期增加额	本期支付额	2009.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,258,968.51	46,897,634.87	44,520,512.43	4,636,090.95
职工福利费	-	4,436,011.28	4,436,011.28	-
社会保险费	-	3,766,690.49	3,640,252.17	126,438.32
医疗保险费	-	185,818.64	110,192.99	75,625.65
基本养老保险费	-	3,341,084.60	3,300,915.01	40,169.59
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	-	37,445.26	34,057.10	3,388.16
工伤保险费	-	190,728.82	186,493.52	4,235.30
生育保险费	-	11,613.17	8,593.55	3,019.62
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	1,440,817.15	77,814.18	545,931.82	972,699.51
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	-	1,498,786.48	1,498,786.48	-
其中: 以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	3,699,785.66	56,676,937.30	54,641,494.18	5,735,228.78

(2) 本公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 期末应付职工薪酬主要为员工工资, 已在 2010 年 1 月发放完毕。

20、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

类 别	2009.12.31	2008.12.31	备 注
增 值 税	2,973,486.55	307,888.32	13%、17%
营业税	6,155.57	-	
城 建 税	201,480.51	21,552.18	1%、5%、7%
所 得 税	32,169,273.59	-14,652,523.52	15%、25%
个人所得税	424,375.55	40,043.56	
教育费附加	126,732.68	9,717.03	3%

地方教育费附加	85.00	-	1%
防洪基金	11,922.44	-	收入 0.1%
印花税	39,330.78	-	
河道维修费	18,431.17	-	
价调基金	3,699.99	2,144.07	收入 0.08%
合计	35,974,973.83	-14,271,178.36	

—增值税、城市维护建设税、教育费附加、堤围防护费、企业所得税的税率参见附注三。

21、应付利息

单位：元 币种：人民币

项 目	2009.12.31	2008.12.31
借款利息	8,602,641.07	2,340,396.23
债券利息	4,694,794.52	4,694,794.52
其他机构借款利息	26,133.38	-
合 计	13,323,568.97	7,035,190.75

22、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

账龄结构	2009.12.31		2008.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	24,795,143.53	96.31	2,438,145.06	75.52
1—2 年	756,076.31	2.94	688,693.58	21.33
2—3 年	193,412.00	0.75	-	-
3 年以上	-	-	101,613.52	3.15
合 计	25,744,631.84	100.00	3,228,452.16	100.00

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

(3) 关联方其他应付款及占总其他应付款的比例详见本附注六、6 所述。

23、长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

借款类别	2009.12.31	2008.12.31	备 注
信用借款	-	-	
抵押借款	45,056,692.42	-	
保证借款	100,700,000.00	-	
合 计	145,756,692.42	-	

(2) 长期借款明细：

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	2009.12.31
招行深圳文锦渡支行	2009.7.6	2011.7.6	人民币	基准利率下浮 10%	100,000,000.00
集安市农业综合开发办公室	2008.10.30	2010.10.29	人民币	6.30%	700,000.00
中国农业银行集安市支行	2001.10.23	2004.5.25	人民币	6.30%	14,219,542.92
	2001.10.24	2004.7.25	人民币	6.30%	17,076,112.00
	2001.10.25	2004.10.20	人民币	6.30%	13,761,037.50

(3) 已到期未偿还的长期借款情况:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国农业银行 集安市支行	45,056,692.42	6.30%	购建固定资产	见下述说明	2010 年末
合计	45,056,692.42				

—根据集安市人民政府于 2010 年 3 月 1 日出具的集政函【2010】11 号集安市人民政府关于原新开河公司欠农行贷款说明的函,截止 2009 年 12 月 31 日,子公司康美新开河(吉林)药业有限公司账面所欠集安市农行短期借款本金 20,244,138.00 元,长期借款本金 45,056,692.42 元,目前关于企业该贷款问题正由集安市政府协调银企双方进行处理之中。

24、应付债券

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
可转换公司债券	900,000,000.00	2008.5.8	2008.5.26 -2014.5.8	900,000,000.00	-	7,200,000.00	7,200,000.00	-	667,493,889.98
合计	900,000,000.00	2008.5.8	2008.5.26 -2014.5.8	900,000,000.00	-	7,200,000.00	7,200,000.00	-	667,493,889.98

25、其他非流动负债

(1) 期末余额

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2009.12.31	2008.12.31	备 注
技改补助	-	1,400,817.80	
配套设施建设补助	13,600,000.00	13,000,000.00	
微射流超微匀浆技术应用研究	1,000,000.00	-	
合 计	14,600,000.00	14,400,817.80	

(2) 2009 年 12 月 31 日其他非流动负债余额明细如下:

单位: 元 币种: 人民币

项 目 明 细	金 额	发 文 单 位	拨 款 文 件
支持中药物物流港配送中心项目配套设施建设	13,000,000.00	普宁市人民政府	普府函[2008]36 号
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	广东省经济贸易委员会	粤经贸技改[2007]892 号
微射流超微匀浆技术应用研究	1,000,000.00	广东省财政厅	粤财工[2009]396 号
合 计	14,600,000.00		

26、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	764,400,000.00		382,200,000.00	382,200,000.00	165,570,052.00	929,970,052.00	1,694,370,052.00

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 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 50,400.00 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 48,500.00 万元，其中人民币 6,000.00 万元为股本，人民币 42,500.00 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 7,100.00 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。

27、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
股本溢价 *a	1,158,168,600.00	721,885,426.72	382,200,000.00	1,497,854,026.72
冻结利息 *b	29,671,660.04	-	-	29,671,660.04
其他资本公积*c	280,814,447.21	12,640,568.29	-	293,455,015.50
合 计	1,468,654,707.25	734,525,995.01	382,200,000.00	1,820,980,702.26

注：a、股本溢价本期增加系认股权证行权所致；本期减少系公司将资本公积转增资本所致。

b、冻结利息公司 2001 年度发行境内上市人民币普通股（A 股）1,800 万股之申购结束日后第一个工作日至第三个工作日（2001 年 2 月 27 日至 3 月 1 日）所获得的全部申购资金的冻结利息人民币 29,671,660.04 元，公司已按《企业会计制度》规定作资本公积处理。

c、其他资本公积 2007 年数系根据广东省发展计划委员会、广东省财政厅粤计高[2003]1289 号文《关于转下达 2003 年国家高技术产业发展项目第三批产业技术与开发资金项目计划的通知》，对公司国家二类新药甲磺酸多沙唑嗪高技术产业化示范工程项目拨付技术与开发资金 500 万元，公司于 2004 年 1 月收到该拨款。2005 年度该工程项目已通过验收结转固定资产，该笔专项应付款转入资本公积；另外由于 2007 年广发基金管理有限公司本期资本公积发生变动，导致公司投资应享有份额的变动，故公司相应调增 2007 年资本公积-其他资本公积 5,157,443.73 元。

其他资本公积 2008 年增加数系 2008 年公司发行总额为 900,000,000.00 元的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，债券期限 6 年，并无偿派发认股权证共计 16,650 万份。本公司将该债券拆分为负债与权益两部分，确认了资本公积-其他资本公积 289,267,436.67 元。

其他资本公积 2008 年减少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 18,610,433.19 元。

其他资本公积本期增加数系由于广发基金管理有限公司本期资本公积发生变动，导致公司投资应享有份额的变动，故公司相应调增资本公积-其他资本公积 12,640,568.29 元。

28、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.12.31
法定盈余公积	107,782,736.29	49,495,991.37	-	157,278,727.66
合 计	107,782,736.29	49,495,991.37	-	157,278,727.66

一、盈余公积本期期末余额较上期期末余额增加 49,495,991.37 元，增长 45.92%，主要系公司按本期净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

29、未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

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	575,277,382.97	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后 年初未分配利润	575,277,382.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	501,508,534.84	
减：提取法定盈余公积	49,495,991.37	10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	45,864,000.00	
转作股本的普通股股利	382,200,000.00	
期末未分配利润	599,225,926.44	

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本明细如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度
营业收入	2,377,160,901.01	1,727,164,151.65
主营业务收入	2,377,160,901.01	1,727,164,151.65
其他业务收入	-	-
营业成本	1,583,308,385.78	1,262,484,748.53
主营业务成本	1,583,308,385.78	1,262,484,748.53
其他业务成本	-	-

(2) 主营业务收入及成本按产品分项列示如下:

单位: 元 币种: 人民币

产品类别	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自产西药	269,095,132.28	164,022,231.45	271,494,947.62	164,333,397.48
其中: 康美利乐	63,547,479.45	41,244,767.27	66,086,764.85	42,263,826.71
康美诺沙	62,983,894.60	42,221,894.03	61,848,411.73	40,392,113.34
络欣平	60,858,152.15	27,358,077.05	59,698,175.35	26,232,439.74
培宁	36,284,579.18	13,756,089.78	35,653,166.33	13,976,956.27
中药饮片	870,298,180.85	532,666,549.73	628,237,110.03	389,408,460.81
新开河产品	37,238,619.00	22,757,197.23	-	-
外购产品	1,200,528,968.88	863,862,407.37	827,432,094.00	708,742,890.24
其中: 外购中药材	830,186,526.45	545,573,190.78	522,590,422.48	446,232,868.33
合计	2,377,160,901.01	1,583,308,385.78	1,727,164,151.65	1,262,484,748.53

(3) 主营业务收入及成本按地区分项列示如下:

单位: 元 币种: 人民币

地 区	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	78,805,147.98	44,519,092.20	58,323,285.71	43,327,797.12
华东地区	605,383,249.44	415,195,425.53	313,335,246.50	235,802,511.63
华南地区	1,495,804,466.48	991,728,866.91	1,209,867,979.15	876,976,204.43
西南地区	197,168,037.11	131,865,001.14	145,637,640.29	106,378,235.35
合 计	2,377,160,901.01	1,583,308,385.78	1,727,164,151.65	1,262,484,748.53

(4) 前五名销售客户的营业收入情况:

单位: 元 币种: 人民币

客 户	账面金额	占全部营业收入的比例
广东省中医院	80,261,533.47	3.38
国药控股股份有限公司	72,902,892.44	3.07
广东省人民医院	66,188,699.51	2.78
上海震达药材医药有限公司	46,412,337.76	1.95
普宁华侨医院	46,274,957.42	1.95
合 计	312,040,420.60	13.13

31、营业税金及附加

单位: 元 币种: 人民币

税 种	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	2,500.00	-	
城建税	4,683,930.48	2,245,812.96	1%、3%、7%
教育费附加	2,008,216.18	964,811.83	3%
地方教育费附加	1,452.12	-	
价调基金	11,890.20	4,516.19	0.08%
合 计	6,707,988.98	3,215,140.98	

32、财务费用

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2009 年度	2008 年度
利息支出	103,661,036.24	78,684,491.69
减: 利息收入	22,430,606.65	20,943,567.89
加: 汇兑损失	-	-
减: 汇兑收益	-	10,569.68

贴现利息	33,509.41	-
手续费及其他	721,169.28	178,754.42
合 计	81,985,108.28	57,909,108.54

33、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度
计提坏账准备	3,097,516.81	2,442,816.08
其他	-	-
合 计	3,097,516.81	2,442,816.08

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

产生投资收益的来源	2009 年度	2008 年度
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	-	-
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	56,412,315.23	59,631,786.02
长期股权投资转让收益	-	-
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	-	-
交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债持有和处置收益	-	-
可供出售金融资产持有和处置收益	-	-
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益	-	-
其他投资收益	-	-
合 计	56,412,315.23	59,631,786.02

(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	2009 年度	2008 年度	本期比上期增减变动的原因
广发基金管理有限公司	56,412,315.23	59,631,786.02	
合 计	56,412,315.23	59,631,786.02	

公司本期按照广发基金管理有限公司 2009 年度实现的净利润，按权益法确认 2009 年度的投资收益 56,412,315.23 元。

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度
政府补助	3,550,817.80	7,243,691.68
残料收入	-	6,240.00
债务重组收益	7,801,600.00	-
其他	162,734.22	-
合 计	11,515,152.02	7,249,931.68

(2) 报告期内政府补助明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

政府补助种类	2009 年度	2008 年度	说 明
中药饮片高技术产业化示范工程技术研究与开发资金	-	844,509.48	
中药饮片技术改造专项资金	-	6,399,182.20	
技术改造	1,400,817.80	-	
财政贴息	2,000,000.00	-	

边条人参“正果”开发	150,000.00	-	
合 计	3,550,817.80	7,243,691.68	

36、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度
捐赠支出	3,000,000.00	3,687,130.06
罚款、赞助等支出	-	14,430.00
合 计	3,000,000.00	3,701,560.06

37、所得税

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度
当期所得税费用	82,267,427.90	42,431,727.49
递延所得税费用	-1,775,951.05	321,322.83
合 计	80,491,476.85	42,753,050.32

38、每股收益

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度
基本每股收益	0.309	0.193
稀释每股收益	0.309	0.193

注：每股收益的计算参见“附注十二、（二）”。

39、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	12,640,568.29	-18,610,433.19
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	12,640,568.29	-18,610,433.19
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	12,640,568.29	-18,610,433.19

40、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	2009 年度	2008 年度
补贴收入	3,750,000.00	13,000,000.00
利息收入	22,430,606.65	20,943,567.89
其他	1,347,099.85	811,976.48
合 计	27,527,706.50	34,755,544.37

(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	2009 年度	2008 年度
销售费用	79,006,931.81	65,193,589.80
管理费用	26,424,106.87	16,397,017.15
捐赠支出	3,000,000.00	3,059,356.30
预付广告费-新开河	33,902,000.00	-
支付往来	4,350,000.00	-
其他	1,879,114.11	175,460.77
合 计	148,562,152.79	84,825,424.02

(3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度
康美新开河（吉林）药业有限公司	37,312,541.15	-
康美（北京）药业有限公司	1,000,000.00	-
上海金像食品有限公司	7,766,561.31	-
上海美峰食品有限公司	12,532,925.69	-
合 计	58,612,028.15	-

41、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	501,508,534.84	294,575,387.85
加：资产减值准备	3,097,516.81	2,442,816.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,204,153.90	49,975,516.81
无形资产摊销	10,764,394.52	9,577,703.50
长期待摊费用摊销	288,742.46	152,340.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	103,661,036.24	78,684,491.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,412,315.23	-59,631,786.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,775,951.05	321,322.83
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）	-386,798,748.56	-298,537,050.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,801,589.67	-60,014,879.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,269,750.13	-14,530,597.63

其他		
经营活动产生的现金流量净额	119,466,024.13	3,015,266.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,990,223,646.38	1,482,353,050.94
减: 现金的期初余额	1,482,353,050.94	1,518,192,545.57
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	507,870,595.44	-35,839,494.63

(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	79,188,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	65,000,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,387,971.85	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	58,612,028.15	
4. 取得子公司的净资产	18,265,462.74	
流动资产	143,300,692.23	
非流动资产	55,179,803.52	
流动负债	134,458,340.59	
非流动负债	45,756,692.42	
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	1,990,223,646.38	1,482,353,050.94
其中: 库存现金	194,153.87	77,012.11
可随时用于支付的银行存款	1,990,029,492.51	1,482,276,038.83
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	1,990,223,646.38	1,482,353,050.94

(八) 关联方及关联交易

1、本公司母公司及实际控制人情况

项目	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业的最终控制方	组织机构代码
普宁市康美实业有限公司	公司之母公司	有限责任公司	普宁市下架山镇政府南侧	马文添	商业	8300万元	30.15%	30.15%	马兴田	19346255-0
马兴田	母公司之股东及公司董事长	-	-	-	-	-	间接持有 32.26%	32.26%	-	-

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司不存在该情况。

4、本公司的其他关联方情况

公司名称	与本公司的关系
普宁市国际信息咨询有限公司	一致行动人，持有公司股份 2.11%
普宁市金信典当行有限公司	一致行动人，持有公司股份 2.11%
许冬瑾	公司副董事长，直接持有公司股份 2.11%，通过普宁市国际信息咨询有限公司间接持有公司股份 2.11%
许燕君	一致行动人，持有公司股份 2.11%

5、关联方交易

关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保权人	担保金额	担保主债权发生期间	担保人	贷款人
招行深圳文锦渡支行	100,000,000.00	2009.7.6-2011.7.6	马兴田、普宁市康美实业有限公司	康美药业股份有限公司
浦发行深圳分行	40,000,000.00	2009.4.17-2010.4.17	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
中国银行揭阳分行	54,000,000.00	2009.8.6-2010.2.6	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
	146,000,000.00	2009.10.13-2010.4.11	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
华夏银行广州分行	50,000,000.00	2009.5.11-2010.5.11	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
	55,000,000.00	2009.5.27-2010.5.27	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
	55,000,000.00	2009.7.21-2010.7.21	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
	40,000,000.00	2009.7.20-2010.7.20	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
中国光大银行深圳宝安支行	100,000,000.00	2009.7.22-2010.7.22	普宁市康美实业有限公司、许冬瑾、马兴田	康美药业股份有限公司

6、关联方往来款项余额
其他应付款

单位：元 币种：人民币

关联方名称	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
许冬瑾	208,172.00		208,172.00	

(九) 或有事项：
无

(十) 承诺事项：

1、公司于 2003 年 12 月 21 日签订的关于普宁市流沙镇赵华路西侧、市中药材专业市场对面、长春路南侧面积为 11038 平方米的全栋楼房屋原租赁协议：租赁期限为二十年，自 2004 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止；租赁期间租金确定为 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日每年支付租金人民币 1,125,876 元，2006 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日每年支付租金人民币 1,192,104 元，并于签订合同之日起 20 天内一次性支付第一年及预付第二、三年租金；公司已于 2003 年 12 月支付上述预付款项。

2、公司于 2003 年 10 月 30 日签订的关于普宁市流沙镇长春路南侧面积为 7150 平方米的寄车场租赁协议：租赁期限为二十年，自 2003 年 11 月 1 日起至 2023 年 10 月 31 日止；租赁期间年租金为人民币 858,000.00 元，并于 2003 年 11 月 10 日前一次性支付第一年及预付第二、三年租金；公司已于 2003 年 10 月支付前三年租金，并于 2006 年 11 月起，每年于当年的 11 月预付了当年 11 月到次年 10 月的租金。

3、公司于 2006 年 9 月 15 日签订的关于“景天苷注射剂”技术转让合同书，总额合计 30,000,000.00 元。根据合同规定，公司分三次支付上述技术转让费。其中，第一期转让费 18,000,000.00 元于合同生效 3 日内支付；第二期转让费 9,000,000.00 元于研究完成，并提交相关试验报告、样品时支付；第三期转让费 3,000,000.00 元于公司获得国家药品监督管理局颁发的“景天苷注射剂新药临床研究批件”后 1 个月内支付。2006 年 9 月公司已经支付了上述第一期转让费，2008 年 10 月份公司已经支付了上述第二期转让费。

4、公司于 2006 年 9 月签订的关于“毒热平注射剂”技术转让合同书，总额合计 15,000,000.00 元。根据合同规定，公司分三次支付上述技术转让费。其中，第一期转让费 9,000,000.00 万元应于合同生效 1 个月内支付；第二期转让费 4,500,000.00 元应于研究内容全部完成并提供相关的试验资料和样品时支付；第三期转让费 1,500,000.00 元于公司获得国家药品监督管理局颁发的“毒热平注射剂新药临床研究批件”后 1 个月内支付。2006 年 9 月公司已经支付了上述第一期款 9,000,000.00 元。

5、公司 2009 年度第二次临时股东大会会议审议通过了《关于计划投资 90,000.00 万元建设中药饮片三期扩产工程项目的议案》。经董事会战略委员会审议通过，公司计划投资 90,000.00 万元建设中药饮片三期扩产工程项目，资金来源为企业自筹，项目拟选址普宁市区。项目总投资约 90,000.00 万元，其中：固定资产（土地、厂房、仓储、生产设施、科研、检测中心及附属配套等）投资约 75,000.00 万元，配套生产流动资金 15,000 万元。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 48,000.00 万元，铺底流动资金 12,000 万元。截止 2009 年 12 月 31 日，中药饮片三期扩产工程项目仍未开工投入；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 227,452,690.55 元。

6、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 18,000.00 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 18,000.00 万元，并已投入项目支出 87,823,197.30 元。

7、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 16,087,269.50 元。

8、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 40,000.00 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；审议通过了《关于计划投资 30,000.00 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 30,000.00 万元在北京市建设康美（北京）中药生产基地项目。截止 2009 年 12 月 31 日公司上述该项目仍未投入。

(十一) 资产负债表日后事项

1、根据公司第五届董事会第二次决议，公司 2009 年度利润分配预案为：以总股本 1,694,370,052.00 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.35 元（含税）。上述预案须提交股东大会审议通过方可实施。

2、公司 2010 年度第五届董事会审议通过了《关于拟收购亳州世纪国药有限公司 100%股权的议案》，收购总价款为 16,800 万元，公司分三期支付收购价款；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。

(十二) 其他重要事项：

康美药业股份有限公司子公司康美新开河（吉林）药业有限公司于 2009 年 5 月 31 日以 3900 万元的价格整体收购集安市新开河有限责任公司的全部资产和负债，另外康美药业股份有限公司于 2009 年 12 月 22 日分别 1,525.03 万元、2,393.77 万元的价格整体收购上海金像食品有限公司和上海美峰食品有限公司的全部资产和负债，由于原集安市新开河有限责任公司、原上海金像食品有限公司和原上海美峰食品有限公司经营时间较长，部分债权债务形成原因复杂，故附注六中各项目附注的本期发生额及期末余额都较大，且往来款账龄也存在较长的现象。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

单位：元 币种：人民币

类 别	2009.12.31			
	账面余额		坏帐准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	171,944,276.35	69.51	1,569,874.34	17.11
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	11,227,575.21	4.54	6,859,002.98	74.73
其他不重大的应收账款	64,179,071.58	25.95	749,177.88	8.16
合 计	247,350,923.14	100.00	9,178,055.20	100.00
类 别	2008.12.31			
	账面余额		坏帐准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	70,533,311.10	41.56	705,333.11	10.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	10,723,879.01	6.32	4,896,875.27	74.70
其他不重大的应收账款	88,460,742.59	52.12	953,395.68	14.54
合 计	169,717,932.70	100.00	6,555,604.06	100.00

— 单项金额重大的应收账款是指金额大于或等于 100 万元的款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指金额虽小于 100 万元，但应收账款的账龄大于 1 年的款项；其他不重大的应收账款是指除上述情况外的款项。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

账 龄	2009.12.31			2008.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1、单项金额重大的应收账款						
信用期内	169,132,230.31	68.37	1,456,827.27	70,533,311.10	41.56	705,333.11

信用期-1 年	2,812,046.04	1.14	113,047.07	-	-	-
小计	171,944,276.35	69.51	1,569,874.34	70,533,311.10	41.56	705,333.11
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
1-2 年	958,278.11	0.38	287,483.43	5,861,071.86	3.45	1,758,321.56
2-3 年	5,479,727.13	2.22	2,739,863.57	2,505,640.05	1.48	1,252,820.03
3 年以上	4,789,569.97	1.94	3,831,655.98	2,357,167.10	1.39	1,885,733.68
小计	11,227,575.21	4.54	6,859,002.98	10,723,879.01	6.32	4,896,875.27
3、其他金额不重大的应收账款						
信用期内	61,458,546.10	24.85	613,151.61	86,741,036.25	51.11	867,410.36
1 年以内	2,720,525.48	1.10	136,026.27	1,719,706.34	1.01	85,985.32
小计	64,179,071.58	25.95	749,177.88	88,460,742.59	52.12	953,395.68
合计	247,350,923.14	100.00	9,178,055.20	169,717,932.70	100.00	6,555,604.06

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

(4) 应收账款前五名客户列示如下：

单位：元 币种：人民币

单 位 名 称	与本公司关系	2009.12.31	账龄	占总额的比例
康美(北京)药业有限公司	业务关系	16,437,792.70	信用期内	6.65
广东省人民医院	业务关系	12,368,267.21	信用期内	5.00
广东省中医院	业务关系	9,786,843.49	信用期内	3.96
广东一致恒兴医药有限公司	业务关系	9,359,950.25	信用期内	3.78
上海铃谦沪中医药有限公司	业务关系	8,825,750.46	信用期内	3.57
合 计		56,778,604.11		22.96

(5) 报告期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

类 别	2009.12.31			
	账面余额		坏帐准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	99,527,605.97	96.26	50,000.00	18.56
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	103,832.90	0.10	31,149.87	11.56
其他不重大的其他应收款	3,764,150.55	3.64	188,207.53	69.88
合 计	103,395,589.42	100.00	269,357.40	100.00
类 别	2008.12.31			
	账面余额		坏帐准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	745,599.08	48.27	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	25,225.99	1.63	20,180.79	34.28
其他不重大的其他应收款	773,920.32	50.10	38,696.02	65.72
合 计	1,544,745.39	100.00	58,876.81	100.00

单项金额重大的其他应收款是指金额大于或等于 100 万元的款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指金额虽小于 100 万元，但其他应收款的账龄大于 1 年的款项；其他不重大的其他应收款是指除上述情况外的款项。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	2009.12.31			2008.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1、单项金额重大的其他应收款						
1年以内	98,782,006.89	95.54	50,000.00	745,599.08	48.27	-
1-2年	745,599.08	0.72	-	-	-	-
小计	99,527,605.97	96.26	50,000.00	745,599.08	48.27	-
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款						
1-2年	103,832.90	0.10	31,149.87	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	25,225.99	1.63	20,180.79
小计	103,832.90	0.10	31,149.87	25,225.99	1.63	20,180.79
3、其他金额不重大的其他应收款						
1年以内	3,764,150.55	3.64	188,207.53	773,920.32	50.10	38,696.02
小计	3,764,150.55	3.64	188,207.53	773,920.32	50.10	38,696.02
合计	103,395,589.42	100.00	269,357.40	1,544,745.39	100.00	58,876.81

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

(4) 其他应收款前五名客户列示如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	2009.12.31	账龄	占总额的比例%
康美新开河(吉林)药业有限公司	业务关系	66,500,000.00	一年以内	64.32
康美(北京)药业有限公司	业务关系	19,082,006.89	一年以内	18.46
成都康美药业有限公司	业务关系	12,945,599.08	一年以内 1220 万, 745,599.08 为 1-2 年	12.52
沈建立	公司职员	458,569.50	一年以内	0.44
洪雪娟	公司职员	400,500.00	一年以内	0.38
合计		99,386,675.47		96.12

(5) 报告期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2008.12.31	增减变动	2009.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
成都康美药业股份有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100.00	100.00		-	-	-
广发基金管理有限公司	权益法	76,560,000.00	131,439,207.58	51,052,883.52	182,492,091.10	10.00	10.00		-	-	18,000,000.00

康美新开河(吉林)药业有限公司	成本法	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
康美(北京)药业有限公司	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
上海金像食品有限公司	成本法	15,250,300.00	-	15,250,300.00	15,250,300.00	100.00	100.00	-	-	-	-
上海美峰食品有限公司	成本法	38,937,700.00	-	38,937,700.00	38,937,700.00	100.00	100.00	-	-	-	-
北京康美工贸有限公司	成本法	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	-
合计		311,748,000.00	231,439,207.58	186,240,883.52	417,680,091.10						18,000,000.00

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入及成本明细如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度
营业收入	2,350,326,784.70	1,725,554,199.42
主营业务收入	2,350,326,784.70	1,725,554,199.42
其他业务收入	-	-
营业成本	1,572,914,216.65	1,261,395,338.40
主营业务成本	1,572,914,216.65	1,261,395,338.40
其他业务成本	-	-

(2) 主营业务收入及成本按产品分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

产品类别	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自产西药	269,095,132.28	164,022,231.45	271,494,947.62	164,333,397.48
其中：康美利乐	63,547,479.45	41,244,767.27	66,086,764.85	42,263,826.71
康美诺沙	62,983,894.60	42,221,894.03	61,848,411.73	40,392,113.34
络欣平	60,858,152.15	27,358,077.05	59,698,175.35	26,232,439.74
培宁	36,284,579.18	13,756,089.78	35,653,166.33	13,976,956.27
中药饮片	867,485,175.12	533,475,627.12	628,263,857.38	389,435,208.16
新开河产品	14,709,930.56	12,822,160.14		
外购产品	1,199,036,546.74	862,594,197.94	825,795,394.42	707,626,732.76
其中：外购中药材	830,159,653.48	545,548,694.00	520,371,916.98	446,232,868.33
合计	2,350,326,784.70	1,572,914,216.65	1,725,554,199.42	1,261,395,338.40

(3) 前五名销售客户的营业收入情况:

单位: 元 币种: 人民币

客 户	账面金额	占全部营业收入的比例
广东省中医院	80,261,533.47	3.41
国药控股股份有限公司	72,902,892.44	3.10
广东省人民医院	66,188,699.51	2.82
上海震达药材医药有限公司	46,412,337.76	1.97
普宁华侨医院	46,274,957.42	1.97
合 计	312,040,420.60	13.27

5、投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

产生投资收益的来源	2009 年度	2008 年度
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	-	-
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	56,412,315.23	59,631,786.02
长期股权投资转让收益	-	-
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	-	-
交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债持有和处置收益	-	-
可供出售金融资产持有和处置收益	-	-
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益	-	-
其他投资收益	-	-
合 计	56,412,315.23	59,631,786.02

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	494,959,913.65	296,144,298.93
加: 资产减值准备	2,832,931.73	2,555,190.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,123,929.81	49,892,839.71
无形资产摊销	10,480,819.10	9,389,477.10
长期待摊费用摊销	162,222.28	106,666.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	103,634,902.86	78,684,491.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,412,315.23	-59,631,786.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-553,403.51	770,746.67
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)	-356,890,741.66	-298,169,488.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-187,826,072.73	-58,737,947.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,362,833.13	-14,183,440.79

其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,875,019.43	6,821,048.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,941,778,686.66	1,473,343,952.69
减: 现金的期初余额	1,473,343,952.69	1,491,881,760.48
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	468,434,733.97	-18,537,807.79

(十四) 补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会 2008 年 10 月发布的《公开发行证券的公司信息披露披露解释性公告第 1 号》，本公司非经常性损益如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	2009 年度	2008 年度
1、非流动资产处置损益	-	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，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	3,550,817.80	7,243,691.68
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	7,801,600.00	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-

项 目	2009 年度	2008 年度
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-2,837,265.78	-3,695,320.06
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小 计	8,515,152.02	3,548,371.62
减：非经常性损益相应的所得税	2,225,943.21	560,415.24
减：少数股东损益影响数		-
非经常性损益影响的净利润	6,289,208.81	2,987,956.38
归属于母公司普通股股东的净利润	501,508,534.84	294,575,387.85
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	495,219,326.03	291,587,431.47

(二) 净资产收益率和每股收益

1、计算结果

单位：元 币种：人民币

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
2009 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	13.70	0.309	0.309
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.53	0.305	0.305
2008 年度			
归属于公司普通股股东的净利润	11.08	0.193	0.193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.97	0.191	0.191

加权平均净资产收益率和每股收益的计算过程

$$\text{① 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

$$\text{② 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

③ 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

2、金额异常或年度间变动异常的报表项目说明

本年新增纳入合并范围内公司有：康美新开河（吉林）药业有限公司、康美（北京）药业有限公司、上海美峰食品有限公司、上海金像食品有限公司、北京康美工贸有限公司，因此部分报表项目年度间变动出现较大异常说明如下：

(1) 货币资金 2009 年末较 2008 年末增加 507,870,595.44 元，增加 34.26%，主要是本年经营性净现金流量金额有较大的增长并且本年增加借款较多形成。

(2) 应收账款 2009 年末较 2008 年末增加 114,537,696.12 元，增加 69.88%，主要是本年并入康美新开河（吉林）药业有限公司资产负债表所致。

(3) 预付款项 2009 年末较 2008 年末增加 102,635,076.05 元，增加 149.15%，主要是本年预付青海宝峰土特产有限公司货款 87,336,458.00 元及康美新开河（吉林）预付北京童年时光影视文化传播中心广告费 30,902,000.00 元所致。

(4) 其他应收款 2009 年末较 2008 年末增加 7,024,292.90 元，增加 479.43%，主要是本年并入康美新开河（吉林）药业有限公司资产负债表所致。

(5) 存货 2009 年末较 2008 年末增加 461,856,620.90 元，增加 81.65%，主要是库存中药材增加所致。

(6) 长期股权投资 2009 年末较 2008 年末增加 51,052,883.52 元，增加 38.84%，主要是公司按权益法确认广发基金管理有限公司的 2009 年投资收益为 56,412,315.23 元，并根据广发基金管理有限公司本期资本公积的变动，相应调增长期股权投资-其他权益变动 12,640,568.29 元。另外公司本期收到归属于 2008 年度的现金股利分配 1800 万元所致。

(7) 在建工程 2009 年末较 2008 年末增加 219,252,644.60 元，增加 45.72%，主要是增加对康美中医院和中药物流配送中心等工程的投入所致。

(8) 无形资产 2009 年末较 2008 年末增加 356,028,095.84 元，增加 69.13%，主要是支付购买普宁市池尾街道贵政山村土地的土地款 360,000,000.00 元所致。

(9) 递延所得税资产 2009 年末较 2008 年末增加 3,396,355.48 元，增加 192.50%，主要是并入子公司应收款项对应的坏账准备增加所致。

(10) 短期借款 2009 年末较 2008 年末增加 291,244,138.00 元，增加 51.19%，主要是本年公司规模扩张较大引起的。

(11) 应付账款 2009 年末较 2008 年末增加 89,235,281.79 元，增加 104.30%，主要是并入子公司应付账款所致。

(12) 预收款项 2009 年末较 2008 年末增加 1,217,809.51 元，增加 475.64%，主要是并入子公司预收款项所致。

(13) 应付职工薪酬 2009 年末较 2008 年末增加 2,035,443.12 元，增加 55.02%，主要是并入子公司应付职工薪酬所致。

(14) 应交税费 2009 年末较 2008 年末增加 50,246,152.19 元，增加 352.08%，主要是股份公司第四季度所得税尚未缴纳形成的。

(15) 应付利息 2009 年末较 2008 年末增加 6,288,378.22 元，增加 89.38%，主要是并入子公司应付利息所致。

(16) 其他应付款 2009 年末较 2008 年末增加 22,516,179.68 元，增加 697.43%，主要是并入子公司其他应付款及应付上海美峰和上海金像股权款所致。

(17) 股本 2009 年末较 2008 年末增加 929,970,052.00 元，增加 121.66%，主要是本期转股、送股及权证行权所致。

(18) 盈余公积 2009 年末较 2008 年末增加 49,495,991.37 元，增长 45.92%，主要系公司按本期净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

(19) 营业收入 2009 年度较 2008 年度增加 649,996,749.36 元，增加 37.63%，主要是本期规模扩张所致。

(20) 营业税金及附加 2009 年度较 2008 年度增加 3,492,848.00 元，增加 108.64%，主要是本期规模扩张所致。

(21) 销售费用 2009 年度较 2008 年度增加 33,090,681.85 元, 增加 42.91%, 主要是本期并入子公司后企业规模扩张所致。

(22) 管理费用 2009 年度较 2008 年度增加 24,934,617.88 元, 增加 50.02%, 主要是本期并入子公司后企业规模扩张所致。

(23) 财务费用 2009 年度较 2008 年度增加 24,075,999.74 元, 增加 41.58%, 主要是本期长期借款和短期借款较上年增加较多所致。

(24) 营业外收入 2009 年度较 2008 年度增加 4,265,220.34 元, 增加 41.58%, 主要是并入子公司康美新开河(吉林)债务重组收益所致。

(25) 所得税费用 2009 年度较 2008 年度增加 37,738,426.53 元, 增加 88.27%, 主要是 2009 年股份公司利润大幅度上升所致。

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

2010 年 4 月 20 日

康美药业股份有限公司董事和高级管理人员 关于公司 2009 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）等相关规定和要求，作为康美药业股份有限公司的董事、高级管理人员，我们在全面了解和审核公司 2009 年度报告后，对公司 2009 年度报告发表如下书面确认意见：

1、公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2009 年年度报告正文及摘要公允地反映了公司本年度的财务状况和经营成果；

2、经广东正中珠江会计师事务所有限公司注册会计师审计的《2009 年度审计报告》是实事求是、客观公正的。

我们保证公司 2009 年年度报告正文及摘要所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事、高级管理人员签名：

姓 名	职 务	签 名
马兴田	董事长、总经理	马兴田
许冬瑾	副董事长、副总经理	许冬瑾
钟 辉	董事	钟 辉
林大浩	董事	林大浩
李建胜	董事	李建胜
马汉耀	董事	马汉耀
韩中伟	独立董事	韩中伟
张弘	独立董事	张弘
江镇平	独立董事	江镇平
邱锡伟	副总经理、董事会秘书	邱锡伟
林国雄	副总经理	林国雄
庄义清	财务总监	庄义清
李建华	总经理助理	李建华
王敏	总经理助理	王敏

附件一

康美药业股份有限公司董事会 关于本公司内部控制制度的自我评估报告

一、公司概况

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、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);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);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、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)。

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。

公司经营范围：生产片剂，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），中药饮片（含毒性饮片），颗粒剂；批发中药材（收购），中成药，中药饮片，生化药品，化学原料药及其制剂，抗生素原料药及其制剂，生物制品（预防性生物制品除外），二类精神药品，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）[限分支机构经营]；饮料、代用茶生产销售，药食同源（饮片）分装销售。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；房地产投资，猪、鱼、鸡、鹅、鸭饲养，水果种植；自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定，准予公司经营的 14 种进口商品以外的其他商品及技术的进出口（按省外经贸委粤外经贸进字

(97) 339 号文经营)。

公司住所：广东省普宁市流沙镇长春路中段。

二、本公司内部控制制度建设简述

本公司严格按照《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内部管理制度，并随着公司的业务发展变化不断完善。现就本公司制订内部控制制度的基本原则、达到目标以及主要内部控制制度建设进行简述：

(一)、本公司内部控制制度建设遵循了以下基本原则：

- 1、内部控制涵盖本公司所有业务、部门、岗位和人员，渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，避免内部控制出现空白或漏洞；
- 2、内部控制制度具有高度的权威性，任何人不得拥有不受内部控制约束的权力；
- 3、承担内部控制的监督检查的部门独立于公司其他部门，并设立直接向董事会、监事会报告的渠道。公司在精简的基础上设立能够满足自身经营运作需要的机构、部门和岗位，各机构、部门和岗位在职能上保持相对独立性；
- 4、公司内部控制建设的核心为风险控制，内部控制制度的制订以规范经营、防范和化解风险为出发点；
- 5、内部控制的建设符合国家有关法律、法规的规定，与公司经营规模、业务范围、风险状况及公司所处的环境相适应，随着外部环境的变化，公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

(二)、本公司内部控制制度为实现以下目标提供合理保证

- 1、建立和完善符合国家有关法律法规和现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，提高经营效率和效果，保证公司财产的安全完整以及各项业务活动的健康运行；
- 3、保证会计资料的提供及时、真实和完整，提高会计信息质量。

(三)、本公司主要内部控制制度简介

1、公司的董事会议事规则。按照建立现代企业制度的要求，为明确公司董事会的职责权限，规范董事会内部机构及运作程序，充分发挥董事会的经营决策机构作用，根据《中华人民共和国公司法》以及其他有关法律、法规和公司章程，公司制定了董事会议事规则，

对公司董事会和董事长的职权范围、董事会的召集、董事会的权限、决议等作了明确的规定，保证了公司董事会的规范运作；

2、公司的财务管理制度。为了规范企业的财务管理，加强财务监督，提高企业经济效益，根据财政部发布的企业会计准则规定，结合公司具体情况制订公司财务管理制度。其内容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；

3、公司的劳动人事管理制度。根据《劳动法》及有关法律法规，根据企业发展需要，公司实行了全员劳动合同制；通过公开招聘的办法引进企业所需人才；在分配体制上，公司主要采用岗位技能工资为主要形式并与企业效益挂钩的内部分配制度。按照国家规定，为职工个人建立了保障基金，交纳了社会统筹养老保险金和失业保险金；

4、公司的内部会计控制制度。根据财政部发布的《内部会计控制基础规范》、《内部控制具体规范-货币资金》、《内部控制具体规范-采购与付款》、《内部控制具体规范-销售与收款》的内容，公司制定了与内部会计控制相关的各项制度，并根据公司生产经营情况的变化及时更新、补充和完善；

5、公司的内部审计制度。根据《审计法》、《审计署关于内部审计工作规定》，结合公司具体情况制定了内部审计制度，采取定期和不定期的方式依法对会计账目及相关资产进行核查，加强内部管理和监督，促进廉政建设，以维护公司的合法权益；

三、本公司对内部控制的健全性、合理性和有效性的自我评估情况

本公司按控制环境、风险识别与评估、控制活动、信息与沟通和监督五个要素对本公司的内部控制制度的设计健全性和合理性，以及内部控制的执行是否有效进行评估如下：

（一）、控制环境

控制环境的好坏决定着企业其他控制能否实施以及实施的效果。公司的控制环境反映了董事会和管理层关于控制对公司重要性的态度。作为上市公司，公司本着规范运作的基本思想，积极地创造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

➤ 管理哲学及经营作风

1、管理层对待经营风险的态度和控制经营风险的方法：

公司是药品生产和经营企业，主要生产的产品有康美利乐、康美诺沙、康美络欣平和中药饮片等。公司面临着国际、国内各方竞争者的激烈竞争，在生产经营活动中要承

受各种风险。公司管理层面面对经营风险，坚持以市场为导向，以药品 GMP 规范为管理原则，通过调整产品结构、研制新产品、降低成本、提高质量加强产品竞争力，使公司近年的经营业绩一直保持稳定增长的态势。

(1) 经营风险对策

A、原料供应及价格波动风险对策：

公司管理层一直与多家原材料供应商保持购货关系，采用招标、审批相结合的方式，使原材料供应不致受制于某一供应商，尽可能减少因原材料供应及价格波动给公司构成的影响。

B、产品结构风险的对策：

公司管理层坚持以市场为导向，适时调整公司生产经营产品结构，加强公司生产和经营环节中降本增效措施，提高产品竞争力和市场占有率。公司注重根据市场需求不断开发各种适销对路的产品，形成了高起点、多品种、涉及化学原料药、化学药制剂、中药饮片等的产品结构，并随市场变化进行调整，同时努力开拓市场，整合营销资源。

C、市场风险的对策：

在受到部分医药产品价格下降影响和国家医疗改革的情况下，根据市场的实际状况，及时进行生产工艺改进和产品结构的调整，降低制造成本，使公司抵抗市场风险的能力大大增强；2002 年公司管理层根据市场经济发展的需要，投资建设了目前全国规模最大起点最高的中药饮片生产基地，增加了中药、医疗器械经营业务，实现了公司经营结构的调整，使公司由单一的化学药品生产向中药、化学药品生产和经营转化，为公司创造了新的利润增长点；同时继续加强对市场的分析，增强重点产品、重点市场、重点客户的营销管理工作，巩固和稳定现有销售渠道，开拓潜在市场。

D、融资能力风险的对策：

公司管理层长期坚持稳健理财的原则，主要靠募股资金和留存收益来解决扩大生产规模所需的资金，公司适度的对外借贷，且保持充裕的现金储备，保证公司的支付能力，使公司的经营与投资活动基本不受金融市场波动的影响。

E、政策性风险的对策：

目前公司所处的医药行业产品市场不断变化，随着国家进行医疗改革、对药品价格的调整以及市场监管力度的加大，市场竞争更加激烈；对此，公司管理层着力加强对国家宏观政策的分析及预测，加强与国家各有关部门沟通的力度，建立信息收集和分析系统，做到及时了解政策、掌握政策、运用政策，使自身的生产经营始终保持与国家政策相吻合，

同时针对政策的调整和产业结构的调整,把握经济发展趋势,及时制定对策,以避免和减少因政策变动对公司生产经营产生的不利影响,保持自身持续、健康、稳步的发展。

F、其他风险的对策:

随着中国正式加入世界贸易组织(WTO),国内医药行业将面临更激烈的竞争,为迎接该挑战,公司管理层一方面坚持“技术创新,科技兴业”,继续与多家药物研究所和医院保持长期稳固合作,通过已设立的技术研究中心进行新产品、新工艺的研制和开发,对国内空白药品和国际首创生物新药等进行开发验证;另一方面发挥中药优势,不断加大中药现代化的研发和深加工生产的力度。公司已建成目前国内规模最大、起点最高的中药饮片生产基地,并已按 GMP 规范要求建立起符合现代中药饮片专业化生产要求的生产组织管理体系,生产各类中药饮片 1000 余种;另外公司已在全国各省市拓建了分支机构和营销网络,采用代理制、连锁经营、医院直销、OTC 销售和市场督导网络建设相结合的运作方式,逐步形成了从生产、经营批发到终端销售三位一体化、网络化的销售格局,使公司在中国加入 WTO 后仍将保持原有与国际、国内同行业相比较的竞争优势。

(2) 实现经营目标的主要制度、方法

公司管理层充分认识到良好、完善的运行机制对实现经营管理目标的重要性,为此公司管理层秉承以高度责任心生产良药,按药品 GMP 的规范要求建立了覆盖生产经营活动各主要环节的相关制度、规章,以保证公司的高效运作,为顾客提供优质的产品和一流的服务,公司的西药生产基地、中药饮片生产基地以及公司经营业务相继通过了国家药品生产质量管理体系 GMP 认证和国家药品经营质量管理规范 GSP 认证,为公司的发展建立了科学的管理体制。

► 组织机构

1、组织结构框架(见附图)

2、公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会、上海证券交易所有关法律、法规的要求,建立了相对完善的法人治理结构,公司的股东大会、董事会、监事会、经营管理机构等均依法设立,并已制订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》等一系列制度,从而使公司的各项制度日趋合理、完善。公司根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定,公司设立了三名独立董事;公司董事会设立了战略、薪酬与考核、提名、审计四个专门委员会,并制订了相应的专门委员会工作细则,进一步完善了公司的法人治理结构,为公司的规范运作、长期健康发展打下的良好的基础。

3、与控股股东“五分开”的情况：

(1)、业务方面：公司在业务方面与控股股东完全独立。公司设有“采购总部”、“化学药生产基地”、“中药生产基地”、“营销总部”，分别负责公司的采购、生产和销售，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

(2)、人员方面：公司在人员方面与控股股东完全独立。发行人的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员未在持有公司 5%以上股份的股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务，上述人员也不存在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司具有独立的人事选择和任免机制，公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的任职都通过合法程序，不存在控股股东、其他任何部门和单位或人士干预公司人事任免的情形。

(3)、资产方面：公司在资产方面与控股股东完全独立。公司拥有独立的生产系统和配套设施，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。

(4)、机构方面：公司在机构方面与控股股东完全独立。公司董事会、监事会及其他内部职能机构均独立运作、各行其职，不存在与控股股东合署办公的情况。

(5)、财务方面：公司在财务方面与控股股东完全独立。公司拥有独立的银行账户，独立核算，独立纳税，并依照《企业会计制度》建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。

➤ 权责分派体系

公司已根据章程的基本规定以及组织结构的设置，明确了各主要管理职位和机构的职责分工，建立和沟通了授权和分配责任的方法，做到责权分明、有效协调，适应了现阶段公司经营和发展的客观需要。

➤ 人力资源政策和实行

公司结合企业的实际情况建立了一套由招聘、培训、考核、奖惩组成的人事管理制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评。

为适应未来可持续发展的需要，公司还进行了一系列人力资源管理改革：如引进激励机制、竞争机制，委托专业顾问设计公司人力资源体系、薪酬和绩效考核体系，组织技术交流，设立专项科技补贴等，促进企业员工素质的提升，并吸引更多人才加入公司。

➤ 管理控制方法

公司严格按药品 GMP 规范的要求对生产经营的全过程实施控制,保证了生产的规范运行和产品质量的稳定。同时,公司西药生产车间配置了先进的生产和检测仪器设备,中药饮片基地引进了全面覆盖中药饮片采购、储存、生产、质量控制、销售管理等方面的信息管理系统,可随时对生产现场进行查询、监控。在经营管理活动中采购、销售、仓储等各主要部门正逐步引进计算机进行信息处理;公司建立了交叉复核、定期盘点等制度,将仓管责任落实到个人;公司副总经理对生产和销售最终负责控制。

(二)、风险识别与评估

本公司虽然没有设置专门的风险管理部门对风险进行管理,但在内部控制的实际执行过程中已对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续有效地识别、计量、评估与监控,对已识别可接受的风险,本公司要求量化风险,制定控制和减少风险的方法,并进行持续监测、定期评估;对于已识别不可接受的风险,本公司要求必须制定风险处理计划,落实处理计划负责人和完成日期。

(三)、控制活动

1、销售与收款

本公司的销售与收款管理制度,对涉及销售与收款的各个环节如销售预测、销售计划、产品销售价格的确定、订单处理、顾客信用的审查、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及回笼、退货及折扣、售后服务、应收账款的处理程序以及坏帐处理等作出了明确规定;本公司所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司有效地开拓市场,并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务,有利于公司销售部门有效地组织市场营销、市场研究、信用调查、包装运输、售后服务等销售活动,并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。本报告期内,销售与收款所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作,各环节的控制措施能被有效地执行。

2、采购及付款

本公司采购及付款方面的管理制度,对物料请购审批、供应商选择、订购单编制、物料验收入库、领用、退货处理、采购报表控制、付款、仓储、盘点和存量控制等环节作出了明确规定;本公司所建立的采购及付款制度确保了公司库存保持在一个合适及安全的水平,保证了所订购的物料符合订购单所定规格以及减少供应商欺诈和其他不正当性为的发生,同时确保所有收到的物料及相关信息均经处理并且及时供生产、仓储及其他相关部门

使用；在保证物料采购有序进行的情况下，确保了公司应付帐款记录的正确、完整及安全性。本报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员均能按照以上制度规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

3、生产

本公司建立了与安全生产管理和质量控制管理相适应的一系列涉及生产流程的管理制度；生产管理制度的制定确保了本公司能够按照既定生产计划进行生产活动，保证生产过程在安全及有效率的情况下进行，同时生产的产品符合相关质量控制标准；本报告期内，公司生产人员能够严格按照以上制度规定进行生产活动，控制措施能被有效地执行。

4、薪酬及员工福利管理

本公司建立的薪酬及员工福利管理制度以及涉及员工聘用、晋升、培训及辞退等人力资源管理政策，对人事资料、人力资源规划、招聘、训练、考核、晋升、薪酬表编制、薪酬发放等流程进行了明确规定；薪酬及员工福利管理制度以及人力资源管理政策的实施能够保证人力资源的稳定和整个系统的正常运转及员工对公司的满意度，也保证离职率的降低，使人力资源部门合理实现人力资源风险的管控；员工的工资以劳工合同的形式予以确定，并须经过一定的层次的管理人员的审批，由专人负责将工资单与工资文件、考勤记录进行核对，审核工资单的完整性，确保了工资单计算的准确性；本报告期内，公司专门负责人事、薪酬管理的部门和人员均能按照以上制度规定进行人事薪酬管理，有关控制措施能被有效地执行。

5、筹资与投资

本公司制定的财务管理制度对筹资与投资循环所涉及的主要业务活动如审核授权、签订合同及协议、取得资金或其他投资、取得投资收益、对外投资处置、还本付息、抵押及记录等进行了明确规定；针对筹资业务所设置的具体流程控制保证公司所有的筹资活动均经过恰当的授权和审批，确保了正常的资金周转、降低资金成本、减少筹资风险；针对投资业务所设置的流程控制确保公司能够建立行之有效的投资决策与运行机制，提高资金运作效率，保障本公司对外投资的保值、增值。本报告期内，各环节的控制措施能被有效地执行。

6、固定资产管理

本公司的固定资产管理制度明确了固定资产、在建工程 and 无形资产的购置和建造、验收、工程请款、维护、报废或减损、处置、盘点和记录等控制流程，通过预算控制、授权控制和执行控制等控制措施确保固定资产记录的正确、完整和安全性，保证固定资产的正

常运行和富有效率，保障了基建工程的申报立项、可行性研究、设计、招标、建设、施工监控、竣工验收及结算等业务活动均能在有效控制的情况下进行，使工程质量符合预期水准、工程进度达到预计进度，同时工程费用尽量不超出预算水平。本报告期内，固定资产管理各环节的控制措施均得到有效地执行。

7、研究开发

本公司涉及公司研究开发的管理制度确保了营销和其他业务活动过程中的所辨认出来的对产品的需求能有效地传递到专门负责研究开发的部门，保证新产品的开发能够在最低成本的条件下满足客户的要求，持续保持公司在市场中的长期竞争能力。本报告期内，研究开发的各项控制环节均得到有效地执行。

8、关联交易

本公司建立了的关联交易决策制度，在关联方关系、关联交易的内容、关联交易的决策程序等进行了明确规定，确保了关联交易在“公平、公正、公开、等价有偿及不偏离市场独立第三方的价格或收费标准”的条件下进行，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性；关联方的识别程序、关联交易发生前的审查决策程序以及关联股东回避表决制度等控制措施在本报告期内均得到有效地执行。

（四）、信息沟通及反馈

本公司建立的涉及信息沟通及反馈的制度流程，规定了专门部门负责公司信息、文书的搜集及处理，保证了信息及文书得到系统和统一的管理，同时保证业务信息和重要的风险信息的安全和保密；此外，公司建立总经理日常办公会议和部门主管例会制度，通过例会在高层及部门主管内传达内部业务及外部监管部门的规定及信息，同时部门主管可按照指示及时向部门员工传达重要事项。已颁布的制度流程基本上能够保证本公司及时、真实和完整的传达内外部信息给管理层以及与外界保持联系。本报告期内，各部门独立处理内外部信息，并由专门部门统一管理并保存书面资料，各项控制措施能够得到有效地执行。

（五）、监督

本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。

综上所述，本公司根据自身的经营特点逐步完善上述的内部控制制度，并且严格遵守执行。本公司认为，本报告期内，内部控制制度是健全、合理和有效的，在所有重大方面，

不存在由于内部控制制度失控而使本公司财产受到重大损失、或对财务报表产生重大影响并令其失真的情况。

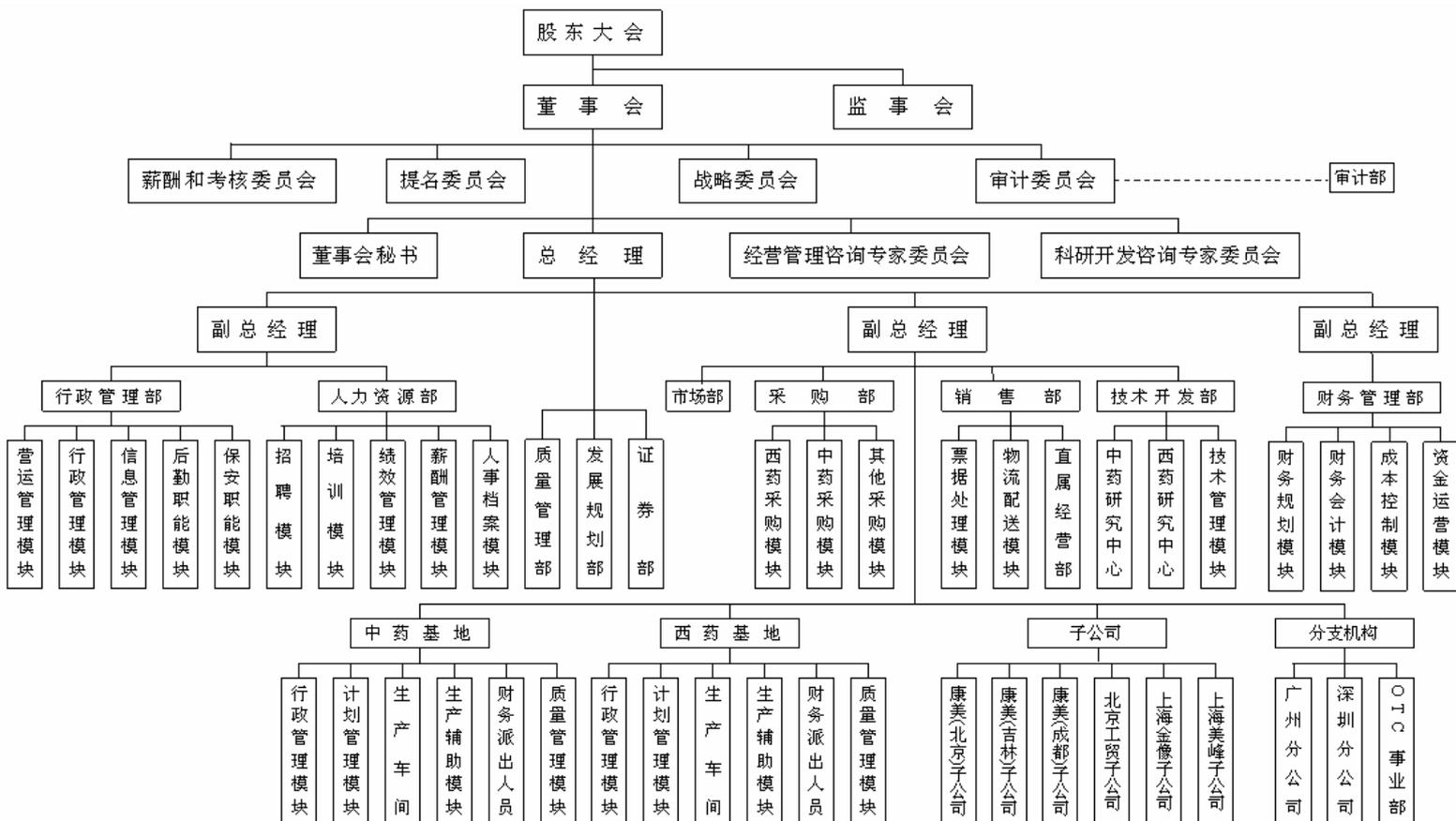
四、内部控制尚需改善的方面与改进措施

任何内部控制都有其固有的限制，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。

康美药业股份有限公司

二零一零年四月二十日

附图一：公司内部组织结构框架图



附件二、内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告

广会所专字[2010]第 09006460083 号

康美药业股份有限公司：

我们接受委托，审核了贵公司管理当局对 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制健全性、合理性和有效性。贵公司管理当局的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，我们的责任是对贵公司内部控制的健全性、合理性和有效性发表意见。

我们的审核是依据《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的健全性、合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，贵公司于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了与按照财政部颁发的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范标准建立的会计报表相关的内部控制。

需要说明的是，本专项审核报告仅供贵公司申报配股向中国证券监督管理委员会报送之用，不作其他用途。我们同意本鉴证报告作为康美药业申报配股的必备文件，随其他申报材料一起上报。

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： 熊永忠

中国 广州

二零一零年四月二十日