

广东康美药业股份有限公司

600518

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	12
八、董事会报告	12
九、监事会报告	18
十、重要事项	19
十一、财务会计报告	20
十二、备查文件目录	40

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、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。
- 4、公司负责人马兴田，主管会计工作负责人许冬瑾，会计机构负责人（会计主管人员）庄义清声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东康美药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：G 康美
公司英文名称：Guangdong Kangmei Pharmaceutical Co., Ltd
公司英文名称缩写：KMYY
- 2、公司法定代表人：马兴田
- 3、公司董事会秘书：邱锡伟
联系地址：广东省普宁市市长春路中段
电话：0663-2917777 转 8009
传真：0663-2916111
E-mail：kangmei@126.com
公司证券事务代表：温少生
联系地址：广东省普宁市市长春路中段
电话：0663-2917777 转 8006
传真：0663-2916111
E-mail：kangmei@126.com
- 4、公司注册地址：广东省普宁市流沙镇长春路中段
公司办公地址：广东省普宁市市长春路中段
邮政编码：515300
公司国际互联网网址：<http://www.kangmei.com.cn>
公司电子信箱：kangmei@126.com
- 5、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 康美
公司 A 股代码：600518
- 7、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
公司变更注册登记日期：2003 年 6 月 25 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
公司法人营业执照注册号：4400001007149
公司税务登记号码：445281231131526
公司聘请的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
公司聘请的境内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) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利润总额	108,724,776.95
净利润	72,646,313.02
扣除非经常性损益后的净利润	70,449,821.60
主营业务利润	180,159,433.31
其他业务利润	
营业利润	108,852,550.95
投资收益	
补贴收入	
营业外收支净额	-127,774.00
经营活动产生的现金流量净额	133,131,863.57
现金及现金等价物净增加额	-45,266,204.45

(二) 扣除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
各种形式的政府补贴	3,480,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-127,774.00
所得税影响数	-1,155,734.58
合计	2,196,491.42

(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

	2005 年	2004 年	本年比上年增 减(%)	2003 年
主营业务收入	584,613,750.09	553,110,449.40	5.70	464,483,122.67
利润总额	108,724,776.95	105,678,933.39	2.88	76,257,389.80
净利润	72,646,313.02	71,210,125.42	2.02	51,204,090.02
扣除非经常性损益的净利润	70,449,821.60	68,811,696.70	2.38	50,693,072.80
每股收益	0.684	0.671	1.94	0.723
最新每股收益				
净资产收益率(%)	12.67	13.91	减少 8.91 个 百分点	11.57
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	12.28	13.44	减少 8.63 个 百分点	11.46
扣除非经常性损益后净利润 为基础计算的加权平均净资产 收益率(%)	13.07	14.43	减少 9.42 个 百分点	11.91
经营活动产生的现金流量净额	133,131,863.57	78,522,066.89	69.55	78,019,593.85
每股经营活动产生的现金流量 净额	1.254	0.739	69.69	1.102
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年 末增减(%)	2003 年末
总资产	790,042,195.46	853,965,351.73	-7.49	704,688,669.37
股东权益(不含少数股东权益)	573,592,850.20	511,876,537.18	12.06	442,436,411.76
每股净资产	5.401	4.820	12.05	6.249
调整后的每股净资产	5.348	4.727	13.14	6.044

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	106,200,000.00	199,819,660.04	39,109,031.57	13,036,343.86	166,747,845.57	511,876,537.18
本期增加	0	5,000,000.00	10,896,946.95	3,632,315.65	72,646,313.02	88,543,259.97
本期减少	0				26,826,946.95	26,826,946.95
期末数	106,200,000.00	204,819,660.04	50,005,978.52	16,668,659.51	212,567,211.64	573,592,850.20

- 1)、资本公积变动原因: 增加数系专项应付款转入资本公积;
- 2)、盈余公积变动原因: 增加数系本年度提取盈余公积金;
- 3)、法定公益金变动原因: 增加数系本年度提取盈余法定公积金;
- 4)、未分配利润变动原因: 增加数系本年度实现净利润, 减少数系本年度提取盈余公积金和实施上年度的利润分配方案;
- 5)、股东权益变动原因: 增加数系专项应付款转入和本年度实现净利润, 减少数系实施上年度的利润分配方案。

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	79,200,000	74.58		-6,750,000			-6,750,000	72,450,000	68.22
其中: 境内法人持股	70,500,000	66.39		-6,008,522			-6,008,522	64,491,478	60.73
境内自然人持股	8,700,000	8.19		-741,478			-741,478	7,958,522	7.49
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	79,200,000	74.58		-6,750,000			-6,750,000	72,450,000	68.22
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	27,000,000	25.42		6,750,000			6,750,000	33,750,000	31.78
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件股份合计	27,000,000	25.42		6,750,000			6,750,000	33,750,000	31.78
三、股份总数	106,200,000	100.00		0			0	106,200,000	100.00

有限售条件股份可上市交易时间

单位: 股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2006-10-25	21,227,044	51,222,956	54,977,044	2006年10月25日起,普宁市康美实业有限公司5,310,000股按规定可上市流通;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、许冬瑾、许燕君各3,979,261股按规定可上市流通。
2007-10-25	5,310,000	45,912,956	60,287,044	2007年10月25日起,普宁市康美实业有限公司5,310,000股按规定及因其承诺的限售期到期可上市流通。
2008-10-25	45,912,956		106,200,000	2008年10月25日起,普宁市康美实业有限公司45,912,956股按规定及因其承诺的限售期到期可上市流通。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末,公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

2005年10月14日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过《广东康美药业股份有限公司股权分置改革方案》,流通股股东每持有10股流通股股票获得非流通股股东支付的2.5股股票对价。2005年10月25日方案实施,公司股份总数不变,股权结构发生了变化,所有股份均为流通股。原非流通股股份转变为有限售条件的流通股股份,数量由79,200,000股减少为72,450,000股,占公司总股本的比例由74.58%降低为68.22%;无限售条件的流通股数量由27,000,000股增加为33,750,000股,占公司总股本比例由25.42%上升为31.78%。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数		9,028				
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	年度内增减	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	53.23	56,532,956		56,532,956	无
普宁市国际信息咨询服务有限 公司	其他	3.75	3,979,261		3,979,261	无
普宁市金信典当行有限公司	其他	3.75	3,979,261		3,979,261	无
许冬瑾	其他	3.75	3,979,261		3,979,261	无
许燕君	其他	3.75	3,979,261		3,979,261	无
中国银河证券有限责任公司	其他	3.59	3,814,127			未知
交通银行-科瑞证券投资基金	其他	1.52	1,610,310			未知
交通银行-科汇证券投资基金	其他	1.11	1,182,944			未知
中国工商银行-国联安德盛小 盘精选证券投资基金	其他	0.60	633,060			未知

中国银行 - 易方达策略成长证券投资基金	其他	0.54	569,956		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数量		股份种类	
中国银河证券有限责任公司		3,814,127		人民币普通股	
交通银行 - 科瑞证券投资基金		1,610,310		人民币普通股	
交通银行 - 科汇证券投资基金		1,182,944		人民币普通股	
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金		633,060		人民币普通股	
中国银行 - 易方达策略成长证券投资基金		569,956		人民币普通股	
张加玉		355,251		人民币普通股	
陈焕洲		328,400		人民币普通股	
高润芳		282,187		人民币普通股	
方少武		257,711		人民币普通股	
方耀明		239,400		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	本公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。 本公司未知前十名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。				

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

2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
普宁市康美实业有限公司	56,532,956	2006-10-25	5,310,000	普宁市康美实业有限公司承诺股改实施后,其持有的股份在 12 个月内不上市交易,在 13 个月至 24 个月内可上市流通数量不超过百分之五,在 25 个月至 36 个月内可上市流通数量不超过百分之十,在 36 个月后可上市流通。
		2007-10-25	5,310,000	
		2008-10-25	45,912,956	
普宁市国际信息咨询服务有限公司	3,979,261	2006-10-25	3,979,261	普宁市国际信息咨询服务有限公司承诺股改实施后,其持有的股份在 12 个月内不上市交易。
普宁市金信典当行有限公司	3,979,261	2006-10-25	3,979,261	普宁市金信典当行有限公司承诺股改实施后,其持有的股份在 12 个月内不上市交易。
许冬瑾	3,979,261	2006-10-25	3,979,261	许冬瑾承诺股改实施后,其持有的股份在 12 个月内不上市交易。
许燕君	3,979,261	2006-10-25	3,979,261	许燕君承诺股改实施后,其持有的股份在 12 个月内不上市交易。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：普宁市康美实业有限公司

法人代表：马文添

注册资本：83,000,000 元人民币

成立日期：1997 年 1 月 20 日

主要经营业务或管理活动：销售电子元件，五金，交电，金属材料，建筑、装饰材料，化工产品
及原料（不含化学危险品），机动车配件，百货，布料，化妆品。生产、加工、销售皮革制品，塑料
制品，工艺品，服装及配件，针棉织品，纸制品，编织制品，陶瓷，家具等。

(2) 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名：马兴田

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：医药行业

最近五年内职务：1997 年 6 月至今在广东康美药业股份有限公司任董事长、总经理

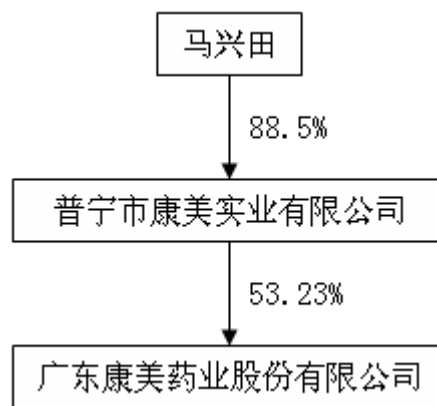
本公司控股股东普宁市康美实业有限公司的控股股东为自然人马兴田，其现担任本公司董事长兼
总经理职务。

马兴田个人基本情况：男性，1969 年生，广东省普宁市人，澳门科技大学 MBA、在读博士生，工
程师职称，全国劳动模范，广州中医药大学兼职教授，是揭阳市、普宁市政协常委，普宁市第十、十
一届人大代表，荣获“广东省五四青年奖章”以及“普宁十佳青年”、“揭阳市优秀青年企业家”、
“揭阳市光彩事业先进个人”、“广东省优秀青年企业家”、“广东省优秀乡镇企业家”、“广东省
优秀民营企业家”、“（广州军区首届）爱国拥军民营企业家”、“全国优秀乡镇企业家”、“广
东省优秀中国特色社会主义事业建设者”等荣誉称号；现担任中国中药协会中药饮片行业分会副会
长、广东省海外联谊会副会长、广东省工商联常委、广东省医药商会副会长、揭阳市民营科技协会理
事长、普宁市药业商会会长等社会职务。

(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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位: 股 币种: 人民币

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	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
马兴田	董事长、总经理	男	37	2003-04-01	2006-04-01	0	0	0	/	27.32
许冬瑾	副董事长、副总经理	女	36	2003-04-01	2006-04-01	4,350,000	3,979,261	370,739	股改支付对价	13.35
罗家谦	董事、副总经理	男	70	2003-04-01	2006-04-01	0	0	0	/	11.48
林大浩	董事	男	47	2003-04-01	2006-04-01	0	0	0	/	7.87
李建胜	董事	男	39	2003-04-01	2006-04-01	0	0	0	/	4.41
钟辉	董事	男	42	2003-04-01	2006-04-01	0	0	0	/	4.41
李定安	独立董事	男	61	2003-04-01	2006-04-01	0	0	0	/	4.41
赖卓平	独立董事	男	43	2003-04-01	2006-04-01	0	0	0	/	4.41
王锦春	独立董事	男	64	2004-06-05	2006-04-01	0	0	0	/	4.41
苏若梅	监事会召集人	女	66	2003-04-01	2006-04-01	0	0	0	/	8.09
邱淑卿	监事	女	37	2004-04-27	2006-04-01	0	0	0	/	4.41
马汉耀	监事	男	39	2003-04-01	2006-04-01	0	0	0	/	8.01
邱锡伟	副总经理、董事会秘书	男	35	2003-04-01	2006-04-01	0	0	0	/	13.31
林国雄	总经理助理	男	47	2003-04-01	2006-04-01	0	0	0	/	13.32
庄义清	财务总监	女	35	2003-04-01	2006-04-01	0	0	0	/	7.47
合计	/	/	/	/	/	4,350,000	3,979,261	370,739	/	136.68

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 马兴田，1997 年 6 月至今，普宁市康美实业有限公司，任董事；1997 年 6 月至今，广东康美药业股份有限公司，任董事长、总经理。

(2) 许冬瑾，1997 年 6 月至今，普宁市康美实业有限公司，任董事；1997 年 6 月至今，广东康美药业股份有限公司，任副董事长、副总经理。

(3) 罗家谦，1997 年 6 月至今，广东康美药业股份有限公司，任董事、副总经理。

(4) 林大浩，1997 年 6 月至今，广东康美药业股份有限公司，任董事、采购部经理。

(5) 李建胜，1995 年至今，普宁市金信典当行有限公司，副总经理；1997 年至今，广东康美药业股份有限公司，任董事。

(6) 钟辉，2001 年 1 月至今，广发证券有限责任公司投资银行部华北业务部，任经理；2000 年至今，广东康美药业股份有限公司，任董事。

(7)李定安,1996年6月至2001年5月,华南理工大学应用数学系,任教授;2001年至今,华南理工大学工商管理学院,任教授;2002年至今,广东康美药业股份有限公司,任独立董事。

(8)赖卓平,1999年4月至2000年12月,广东南山律师事务所,任专职律师;2001年至今,广东惠岸律师事务所,任专职律师;2003年4月至今,广东康美药业股份有限公司,任独立董事。

(9)王锦春,1996年5月至2001年4月,广东省揭阳市药品监督管理局,任局长;2001年退休;2004年6月至今,广东康美药业股份有限公司,任独立董事。

(10)苏若梅,1997年6月至今,广东康美药业股份有限公司,任监事、质量管理部经理。

(11)邱淑卿,2000年至今,广东康美药业股份有限公司,任监事。

(12)马汉耀,2000年至2003年4月,广东康美药业股份有限公司,任董事、销售部经理;2003年4月至今,广东康美药业股份有限公司,任监事、销售部经理。

(13)邱锡伟,1997年6月至今,广东康美药业股份有限公司,任副总经理、董事会秘书、办公室主任。

(14)林国雄,1997年6月至2001年4月,广东康美药业股份有限公司,任财务总监;2001年4月至今,广东康美药业股份有限公司,任总经理助理。

(15)庄义清,2001年4月至今,广东康美药业股份有限公司,任财务总监。

(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	1997-06-01		否
许冬瑾	普宁市康美实业有限公司	董事	1997-06-01		否
李建胜	普宁市金信典当行有限公司	副总经理	1995-01-01		否

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、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。

2、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。

(四)公司董事监事高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为1,036人,需承担费用的离退休职工为0人,

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	543
销售人员	265
技术人员	110
财务人员	22
行政人员	96

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科以上	238
大专及中专	620
其他	178

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《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、规章等管理制度，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。报告期内，公司通过完成股权分置改革工作，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。

公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
李定安	6	6	0	0	
赖卓平	6	6	0	0	
王锦春	6	6	0	0	

报告期内，公司3名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》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公平、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权益。

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。

(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“采购部”、“生产部”、“销售部”，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。公司设立了专门机构“人力资源部”负责公司的劳动、人事、及工资管理，公司的经理、财务负责人、营销负责人和董事会秘书在控股股东单位未担任任何职务。公司高级管理人员均不在其他关联企业任职，并在公司领取薪酬。

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帐户，独立核算，独立纳税，独立作出财务决策，独立对外签订合同，不存在控股股东干预公司资金使用的现象。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。

（四）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。根据 2006 年 1 月 4 日中国证监会发布的《上市公司股权激励管理办法》的文件的精神，公司正在积极着手建立高级管理人员的考评激励和约束机制，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。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1)、公司于 2004 年 4 月 15 日召开 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 4 月 16 日的《上海证券报》。

（二）临时股东大会情况

1)、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 9 月 16 日召开 2005 年度第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 9 月 17 日的《上海证券报》。

2)、股权分置改革相关股东大会情况：

公司于 2005 年 10 月 14 日召开关于公司股权分置改革相关股东大会，决议公告刊登在 2005 年 10 月 17 日的《上海证券报》。

3)、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 12 月 20 日召开 2005 年度第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 12 月 21 日的《上海证券报》。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况的回顾

（1）2005 年公司总体经营情况

报告期内，公司总体生产经营情况与上一年度相比继续保持增长趋势。报告期内，公司在认真总结 2004 年度生产经营情况的基础上，继续实施“规范管理、稳中求快”的经营方针，加强了中药饮片等方面的生产和经营力度，圆满完成了公司期初设定的工作任务和财务指标，取得了较好的经营业绩。

报告期内，公司获评为全国中药饮片五强企业，公司组织的“中药饮片高技术产业化示范工程”被列入国家高技术产业化技术专项、国家十一五规划项目。

报告期内公司顺利完成了股权分置改革工作。

报告期内，公司为了适应业务发展需要，扩大公司经营规模，向中国人民银行申请发行 2 亿元企业短期融资券，并于 2006 年 1 月份完成了发行工作。

（2）公司主营业务及经营状况

本公司属医药行业企业，主营业务是化学药品、中药饮片等医药产品的生产、经营批发销售。

报告期内，公司继续按照既定的经营方针和思路，把握市场时机，加强生产和经营管理工作，优化资源配置。报告期内公司实现主营销售收入 58,461.38 万元，比去年同期增长 5.70%；主营业务利润 18,015.94 万元，比去年增长 7.22%，实现净利润 7,264.63 万元，同比增长 2.02%。

A、主营业务分行业、分产品情况表

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 (%)
行业						
医药	584,613,750.09	401,161,193.17	31.38	5.70	4.87	增加 0.54 个百分点
产品						
络欣平	57,959,636.42	24,629,067.19	57.51	-0.35	-8.07	增加 3.57 个百分点
诺沙	73,466,745.55	44,067,255.31	40.02	-4.78	-6.25	增加 0.94 个百分点
利乐	70,179,467.28	43,609,557.63	37.86	-6.74	-8.46	增加 1.16 个百分点
中药饮片	175,920,134.32	114,979,193.64	34.64	10.66	9.30	增加 0.81 个百分点

B、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
华北地区	24,666,336.72	18.12
华东地区	54,131,918.20	2.47
华南地区	459,832,192.82	3.43
西南地区	45,983,302.35	32.10
合计	584,613,750.09	5.70

C、占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

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 (%)
行业						
医药	584,613,750.09	401,161,193.17	31.38	5.70	4.87	增加 0.54 个百分点
产品						
络欣平	57,959,636.42	24,629,067.19	57.51	-0.35	-8.07	增加 3.57 个百分点
诺沙	73,466,745.55	44,067,255.31	40.02	-4.78	-6.25	增加 0.94 个百分点
利乐	70,179,467.28	43,609,557.63	37.86	-6.74	-8.46	增加 1.16 个百分点
中药饮片	175,920,134.32	114,979,193.64	34.64	10.66	9.30	增加 0.81 个百分点

D、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	89,892,563.26	占采购总额比重	23.52
前五名销售客户销售金额合计	159,118,209.85	占销售总额比重	27.22

(3) 公司资产构成变动情况

单位: 元

项目	2005 年		2004 年		比重增减
	期末数	占总资产比重%	期初数	占总资产比重%	
货币资金	47,275,547.15	5.98	92,541,751.60	10.84	减少 4.86 个百分点
应收账款	79,509,826.21	10.06	79,598,021.74	9.32	增加 0.74 个百分点
存货	123,563,214.86	15.64	127,160,514.07	14.89	增加 0.75 个百分点
固定资产合计	406,951,211.91	51.51	408,533,848.87	47.84	增加 3.67 个百分点
在建工程	0.00	0.00	23,200,000.00	2.72	减少 2.72 个百分点
短期借款	155,000,000.00	19.62	200,000,000.00	23.42	减少 3.80 个百分点
长期借款	0.00	0.00	80,000,000.00	9.37	减少 9.37 个百分点
总资产	790,042,195.46	100.00	853,965,351.73	100.00	—

A、货币资金减少 45,266,204.45 元，主要原因系报告期内投资中药饮片技术研究开发中心工程和中药饮片生产车间建设工程及偿还部分银行借款；

B、在建工程减少 23,200,000.00 元，主要原因系报告期内中药饮片技术研究开发中心工程和中药饮片生产车间建设工程转入固定资产；

C、短期银行借款减少 45,000,000.00 元，主要原因系报告期内偿还部分短期银行借款；

D、长期银行借款减少 80,000,000.00 元，主要原因系报告期内偿还全部长期银行借款。

(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	2005 年	2004 年	增减额	增减幅度 (%)
营业费用	33,444,024.42	29,475,062.34	3,968,962.08	13.47
管理费用	26,889,580.52	23,447,727.64	3,441,852.88	14.68
财务费用	10,973,277.42	11,275,494.50	-302,217.08	-2.68
所得税	36,078,463.93	34,468,807.97	1,609,655.96	4.67

1. 营业费用同比增加 3,968,962.08 元，主要原因系公司开拓市场，增加销售业务人员工资及费用，同时加大广告宣传费投入。

2. 管理费用同比增加 3,441,852.88 元，主要原因系无形资产摊销和管理人员工资及咨询评估费增加所致。

(5) 公司现金流量情况分析

单位: 元

项目	2005 年	2004 年	增减额	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	133,131,863.57	78,522,066.89	54,609,796.68	69.55
投资活动产生的现金流量净额	-22,402,605.52	-150,198,710.09	127,796,104.57	85.08
筹资活动产生的现金流量净额	-155,995,462.50	55,776,714.75	-211,772,177.25	-379.68

A、经营活动产生的现金流量净额同比增加 54,609,796.68 元，主要原因系报告期内公司主营业务收入同比增长，同时公司加强货款催收力度，货款回流状况较好；

B、投资活动产生的现金流量净额同比增加 127,796,104.57 元，主要原因系报告期内投资固定资产和无形资产同比减少所致；

C、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 211,772,177.25 元，主要原因系报告期内偿还部分短期银行借款和偿还全部长期银行借款，同时报告期内支付的现金股利同比增加。

(6) 主要控投和参股公司的经营情况及业绩分析

单位: 万元人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	持股比例	资产规模	净利润
普宁市康美实业有限公司	有限责任公司	服装、布料等销售	8300	53.23%	37,189.42	4,214.98

2、公司未来发展的展望

(1) 所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

医药行业作为增长较快的朝阳产业，从长远来看，仍将延续稳定、快速的发展态势。一些宏观调控政策和原材料、能源价格上涨因素的影响，可能会在一定时期内影响医药行业的效益水平，但不会影响到医药行业发展的本质和运行的基本轨迹。随着近年来我国国民经济的快速、稳定发展，居民生活水平不断提高，对健康的重视程度不断增强，预计我国医药市场需求还将保持旺盛势头。

公司的主导产品中化学制剂药品保持基本稳定的态势，中药饮片产品的发展前景广阔，公司医药商业业务也保持了良好的增长趋势。面对激烈的市场竞争，公司在中药饮片行业的先入优势将有助于进一步改善公司未来经营状况。公司将继续进行中药饮片、化学药产品结构的调整，保持在中药饮片产品市场的领先地位，巩固化学药产品市场份额，同时积极通过进一步开拓医药商业市场，努力扩大业务规模，从而进一步提升其盈利水平。

(2) 公司未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划

公司在对未来发展进行展望以及拟定公司新年度的经营计划时，所依据的假设条件是：本公司所遵循的现行法律、法规以及国家有关行业政策将不会产生重大变化；国民经济平衡发展的大环境不会有大的变化；本公司所在行业的市场环境不会有重大变化；不会发生对本公司经营业务造成重大不利影响以及导致公司财产重大损失的任何不可抗力事件和任何不可预见的因素等。

公司规划未来三至五年内，在目前的基础上再上一个台阶。公司将继续培养壮大核心产业群，对中药饮片产品“做大求强”，对化学药产品“做优求稳”，对中成药、生物医药“做新求特”，对外购产品医疗器械的批发经营“做好求快”。

公司将利用地处中医药大省和全国十大中药材专业市场之一的区位优势 and 便利条件，充分利用中药材市场的原材料供给、销售、信息、技术等方面的优势，进一步增加现有的中药饮片品种和规格系列，并将加快中药饮片二期项目的建设，全面发展壮大中药饮片产业。

公司将继续加大对现有技术研究开发体系的投资力度，利用组建“省级企业技术中心”和“广东省中药饮片工程技术研究开发中心”的契机，加强与外围研发机构的合作，开展中药炮制规范的研究及制定工作，研制和开发出 2—3 个具有自主知识产权的中药新产品，逐步形成“上市一批、生产一批、改良一批、储备一批、选型一批”的格局，以求良性发展。

公司将本着精简、高效的原则，加强人力资源管理、规划工作。通过全面推行人力资源管理体系，建立起保证公司长久发展的人才吸引、激励、发展的机制，积极引进各类高层次、高素质的复合型专业人才，创造良好的工作环境，营造健康的企业文化，从而全面提升企业运营效率。

公司将结合市场需要及公司发展的实际情况，建设并完善全国性的销售网络，进一步加大医院直销和 OTC 市场的投资力度。公司计划在全国省会城市或医疗保健支出相对集中的大中型城市设立销售分公司或销售办事处，扩大营销团队的规模，提升企业品牌宣传力度和终端销售力度。

公司将逐步推行中药国际化经营计划。近年来中药产品已在世界范围内走俏，中药国际化已成为国家医药产业政策的重要组成部分之一。公司将充分把握这一历史性机遇，以香港、台湾、东南亚市场为突破口，并密切关注欧盟新颁布传统植物注册指令及其后续动向，积极谋求进入国际市场的途径与时机，力争借此培育公司新的利润增长点。

公司将在今后的经营发展中，结合我国金融市场特别是证券市场状况，在不影响股东回报的情况下，采取自我积累、银行贷款、企业债券、增发配股、可转换债券等多种方式筹措资金，以满足公司发展的资金需求。同时，要积极进行金融产品创新的探索与尝试，如短期融资券融资方式，以优化公司融资结构，降低公司筹资成本。

结合 2005 年度的实际经营状况，公司 2006 年度预计销售收入和利润总额将实现 10% 以上的增长。

新的年度，公司将投资进行中药饮片二期项目的建设，同时对现有的生产车间进行改扩建，以适应产品产业化生产的需要；条件成熟时，将考虑以委托加工生产的形式提升业务规模。

新的年度，公司将按既定的研发计划开展中成药新药产品的开发，并加强仿制药品的申报工作，研发生产适销对路的医药产品；

新的年度，公司将加强基础管理的力度，全面推行人力资源管理体系的建设，努力降低管理成本和生产成本，提高经济效益。

新的年度，公司将进一步完善营销网络建设，拓展销售渠道，努力提高市场份额；

新的年度，公司将努力拓展融资渠道，保障公司投资计划的顺利实施。

(3) 资金需求和使用计划

公司组织实施 2006 年度经营计划和工作目标，主要的资金需求来自正常生产经营活动的需求、投资建设项目的需求、拓展市场销售业务的需求、科研开发项目的需求等方面，经财务测算，2006 年度公司的资金需求通过正常销售回款、发行企业短期融资券以及适当增加贷款即可满足。2006 年公司已顺利发行了 2 亿元短期融资券，目前公司主营业务的销售回款措施得力，回款期较短，公司经营现金流量比较充沛，而且公司自身资产负债率不高，有优质的银行信用等级。此外，公司在 2006 年度提出了增发不超过 6000 万股 A 股股票的议案，预计公司实施 2006 年度经营计划不会存在资金缺口。

(4) 公司面临的风险因素的分析

1) 政策影响和行业竞争因素

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合。随着生活水平的提高和保健意识的加强，人们对医药保健产品的需求逐步提高，在客观上促进了社会资本大量进入医药行业，从而加剧了行业的竞争。其次，近几年来国家多次对药品价格进行了大幅度的调整，降价金额达 300 亿元左右，平均降幅 30%。如果在 2006 年度药品的价格继续向下调整，公司的销售收入和盈利能力可能会受到影响。

针对上述风险，公司采取的措施包括：

A、根据市场客观需求和市场实际情况，研发生产适销对路的医药产品；

B、公司将进一步完善销售网络建设，健全物流配送体系，发挥品牌优势和规模优势，不断扩大市场占有率；

C、公司将不断提高工艺水平，增加产品的科技含量和提升竞争力；加强内部管理和控制，逐步降低生产成本；实现规模效应，形成较强的市场竞争力；

D、公司将加大、加快中药饮片项目的发展，以“统一炮制规范、统一质量标准”为目标，高起点、高投入地扩大中药饮片现代化的生产经营规模，加速公司产业转型的步伐，并以此逐步提高公司的核心竞争力。

2) 市场竞争因素

我国医药流通领域不规范之处还比较多，流通市场存在一定的混乱局面，仍然存在假药、劣药，地区壁垒、商业贿赂等不正当竞争现象，这些问题都制约着我国药品流通市场的规范化发展。随着我国药品流通体系的进一步改革和完善，这些因素的干扰作用会越来越小，但其负面作用短期内仍然无法消除。针对上述风险，公司拟采取下列措施：

A、公司将稳固已经成熟的区域市场，同时不断加大其他区域的市场营销力度，建立较为广泛的营销网络，稳固、提高市场份额；

B、公司将充分开发老年病、常见病药物的巨大市场。根据我国经济发展形势及国民健康水平的变化，在密切联系国内国际制药行业动态的基础上，公司将不断丰富产品品种，优化产品结构，开发生产出质高价廉的药品，提高产品科技含量，满足人们用药的需求；

C、由于我国医药行业尤其是流通行业正处在改革时期，公司将继续采取代理、直销等多种销售模式抵制不正当竞争，并在稳固医院药品销售渠道的基础上，积极开发非医院药品销售渠道。

(二) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 2,308.25 万元人民币，比上年减少 12,711.62 万元人民币，减少的比例为 84.63%。

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2001 年通过首次发行募集资金 21,646.80 万元人民币，已累计使用 21,406.06 万元人民币，其中本年度已使用 749.20 万元人民币，尚未使用 240.74 万元人民币，尚未使用募集资金以存款形式暂存于银行。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
甲磺酸多沙唑嗪新建原料药与制剂生产线项目	6,000.00	否	6,000.00		3333.06	是	是
克拉霉素分散片新建制剂生产线项目	3,000.00	否	3,010.06		2939.95	是	是
氨酚伪麻片(康美利乐)生产线扩产项目	4,000.00	否	4,000.00		2656.99	是	是
盐酸丙哌维林新建原料药与制剂生产线项目	4,000.00	否	3,749.20		442.15	否	否
补充流动资金	4,646.80	否	4,646.80			是	是
合计	21,646.80	/	21,406.06		9372.15	/	/

1)、甲磺酸多沙唑嗪新建原料药与制剂生产线项目

项目拟投入 6,000.00 万元人民币, 实际投入 6,000.00 万元人民币

2)、克拉霉素分散片新建制剂生产线项目

项目拟投入 3,000.00 万元人民币, 实际投入 3,010.06 万元人民币

3)、氨酚伪麻片(康美利乐)生产线扩产项目

项目拟投入 4,000.00 万元人民币, 实际投入 4,000.00 万元人民币

4)、盐酸丙哌维林新建原料药与制剂生产线项目

项目拟投入 4,000.00 万元人民币, 实际投入 3,749.20 万元人民币, 由于国家食品药品监督管理局实施《新药注册审批办法》, 影响该项目取得药品注册批件的进度和时间, 报告期内该项目已取得药品注册批件。

5)、补充流动资金

项目拟投入 4,646.80 万元人民币, 实际投入 4,646.80 万元人民币

3、非募集资金项目情况

1)、中药饮片科研中心内部装修及设备安装工程

公司预算投资 3,529.54 万元人民币, 工程累计投入资金 3,805.68 万元, 占预算投资 107.82%。

2)、中药饮片生产车间建设工程

公司预算投资 801.23 万元人民币, 工程累计投资资金 822.57 万元, 占预算投资 102.66%。

(三) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 2 月 8 日召开第三届董事会第十次会议董事会会议, 决议公告刊登在 2005 年 3 月 2 日的《上海证券报》。

2)、公司于 2005 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十一次会议董事会会议, 会议审议并通过了《公司 2005 年第一季度报告》。

3)、公司于 2005 年 8 月 10 日召开第三届董事会第十二次会议董事会会议, 决议公告刊登在 2005 年 8 月 12 日的《上海证券报》。

4)、公司于 2005 年 9 月 11 日召开第三届董事会第十三次会议董事会会议, 决议公告刊登在 2005 年 9 月 12 日的《上海证券报》。

5)、公司于 2005 年 10 月 21 日召开第三届董事会第十四次会议董事会会议, 会议审议并通过了《公司 2005 年第三季度报告》。

6)、公司于 2005 年 11 月 17 日召开第三届董事会第十五次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 11 月 19 日的《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真执行了年度股东大会和股权分置改革相关股东会议以及临时股东大会所通过的各项决议，较好地发挥了董事会作用。

(四) 利润分配或资本公积金转增预案

经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计，本公司 2005 年度实现净利润 72,646,313.02 元，加上年末结转未分配利润 150,817,845.57 元，2005 年度可供分配的利润为 223,464,158.59 元。根据《公司章程》有关规定，按 10%提取法定盈余公积金 7,264,631.30 元，按 5%提取法定公益金 3,632,315.65 元，2005 年度可供股东分配的利润为 212,567,211.64 元。

董事会提议公司 2005 年度利润分配预案是：以公司 2005 年末总股本 106,200,000.00 股为基数，每 10 股送红股 2 股，并派发现金 0.25 元(含税)。本次实际用于分配的利润共计 23,895,000.00 元，剩余未分配利润 188,672,211.64 元，结转以后年度分配。同时提出 2005 年度资本公积金转增股本预案，以 2005 年末公司总股本 106,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 31,860,000 股，本次转增后资本公积金尚余 172,959,660.04 元。

此预案已经公司第三届董事会第十七次会议审议通过，须提交 2005 年年度股东大会审议后方可实施。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2005 年度，公司监事会共召开了 2 次会议。公司第三届监事会第七次会议于 2005 年 2 月 28 日在公司会议室召开，会议审议并通过了：

- 、审议通过《公司 2004 年度监事会工作报告》；
- 、审议通过《公司 2004 年度报告（正文及摘要）》；
- 、审议通过《公司 2004 年度财务决算草案》；
- 、审议通过《公司 2004 年度利润分配预案》；
- 、审议通过《关于继聘会计师事务所及支付审计费用的议案》。

2、公司第三届监事会第八次会议于 2005 年 8 月 10 日在公司五楼小会议室召开，会议审议并通过了：

- 、审议通过《2005 年半年度报告正文及摘要》；
- 、审议通过《同意监事会对公司 2005 年上半年运作情况的独立意见》。

(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》，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 2004 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 2004 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

报告期内，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，公司未涉及收购及出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司没有与关联方发生关联交易。

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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 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。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

报告期内，公司完成了股权分置改革，原非流通股股东作出了如下承诺：

1、全体非流通股股东承诺：

全体非流通股股东持有的广东康美药业股份有限公司自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让。

2、普宁市康美实业有限公司作为广东康美药业股份有限公司唯一持有公司股份 5%以上的非流通股股东，作出如下承诺：

(1) 本承诺人持有的广东康美药业股份有限公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在十二个月内不上市交易或者转让。

(2) 在前项承诺期期满后，本承诺人通过证券交易所挂牌交易出售的股份占康美药业股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

(3) 本承诺人通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到公司股份总数百分之一的，自该事实发生之日起两个工作日内将及时履行公告义务。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 30 万元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 6 年审计服务。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十三) 其它重大事项

1)、公司于 2003 年 12 月 21 日与普宁市流沙镇赵厝寮经济联合社就承租其坐落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 平方米的全栋楼房修订了原租赁协议：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 日与普宁市流沙镇赵厝寮经济联合社就承租其坐落于普宁市流沙镇长春路南侧面积为 7150 平方米的寄车场签订了租赁协议：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 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 月支付上述预付款项。

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吉争雄、何国铨审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)、审计报告

审计报告

广会所审字(2006)第 0621950010 号

广东康美药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的广东康美药业股份有限公司 2005 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2005 年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是广东康美药业股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了广东康美药业股份有限公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吉争雄、何国铨

中国 广州

2006 年 3 月 20 日

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 12 月 31 日

编制单位: 广东康美药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末数	期初数
资产：			
流动资产：			
货币资金	1	47,275,547.15	92,541,751.60
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	2	79,509,826.21	79,598,021.74
其他应收款	3	265,233.43	723,788.84
预付账款	4	4,154,175.00	7,697,056.50
应收补贴款			
存货	5	123,563,214.86	127,160,514.07
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		254,767,996.65	307,721,132.75
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			
固定资产：			
固定资产原价	6	524,784,961.46	476,974,155.94
减：累计折旧	6	115,167,111.84	88,973,669.36
固定资产净值	6	409,617,849.62	388,000,486.58
减：固定资产减值准备	6	2,666,637.71	2,666,637.71
固定资产净额	6	406,951,211.91	385,333,848.87
工程物资			
在建工程	7		23,200,000.00
固定资产清理			
固定资产合计		406,951,211.91	408,533,848.87
无形资产及其他资产：			
无形资产	8	123,230,607.63	128,013,629.84
长期待摊费用	9	5,092,379.27	9,696,740.27
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		128,322,986.90	137,710,370.11
递延税项：			

递延税款借项			
资产总计		790,042,195.46	853,965,351.73
负债及股东权益：			
流动负债：			
短期借款	10	155,000,000.00	200,000,000.00
应付票据			
应付账款	11	47,105,547.67	41,856,249.39
预收账款			
应付工资		1,211,565.44	836,363.64
应付福利费		2,272,534.13	2,285,291.26
应付股利			
应交税金	12	7,677,249.42	9,448,661.78
其他应付款	13	83,220.37	93,965.97
其他应付款	14	2,564,582.88	1,917,207.16
预提费用	15	534,645.35	651,075.35
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		216,449,345.26	257,088,814.55
长期负债：			
长期借款	16		80,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	17		5,000,000.00
其他长期负债			
长期负债合计			85,000,000.00
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		216,449,345.26	342,088,814.55
少数股东权益(合并报表填列)			
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	18	106,200,000.00	106,200,000.00
减：已归还投资			
实收资本(或股本)净额			
资本公积	19	204,819,660.04	199,819,660.04
盈余公积	20	50,005,978.52	39,109,031.57
其中：法定公益金		16,668,659.51	13,036,343.86
未分配利润	21	212,567,211.64	166,747,845.57
其中：拟分配现金股利		2,655,000.00	15,930,000.00
外币报表折算差额(合并报表填列)			
减：未确认投资损失(合并报表填列)			
所有者权益(或股东权益)合计		573,592,850.20	511,876,537.18
负债和所有者权益(或股东权益)总计		790,042,195.46	853,965,351.73

公司法定代表人: 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

利润及利润分配表
2005 年 1-12 月

编制单位: 广东康美药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	22	584,613,750.09	553,110,449.40
减: 主营业务成本	23	401,161,193.17	382,524,703.64
主营业务税金及附加	24	3,293,123.61	2,558,502.69
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		180,159,433.31	168,027,243.07
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			
减: 营业费用		33,444,024.42	29,475,062.34
管理费用		26,889,580.52	23,447,727.64
财务费用	25	10,973,277.42	11,275,494.50
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		108,852,550.95	103,828,958.59
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			
补贴收入			
营业外收入		22,226.00	63,776.00
减: 营业外支出	26	150,000.00	-1,786,198.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		108,724,776.95	105,678,933.39
减: 所得税		36,078,463.93	34,468,807.97
减: 少数股东损益			
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			
五、净利润(亏损以“-”号填列)		72,646,313.02	71,210,125.42
加: 年初未分配利润		166,747,845.57	115,069,238.96
其他转入			
六、可供分配的利润		239,394,158.59	186,279,364.38
减: 提取法定盈余公积		7,264,631.30	7,121,012.54
提取法定公益金		3,632,315.65	3,560,506.27
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		228,497,211.64	175,597,845.57
减: 应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		15,930,000.00	1,770,000.00
转作股本的普通股股利			7,080,000.00
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		212,567,211.64	166,747,845.57
补充资料:			
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			

2. 自然灾害发生的损失			
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额			
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			
5. 债务重组损失			
6. 其他			

公司法定代表人: 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

现金流量表
2005 年 1-12 月

编制单位: 广东康美药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期数
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		676,482,042.46
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	27	4,285,882.90
经营活动现金流入小计		680,767,925.36
购买商品、接受劳务支付的现金		420,788,595.21
支付给职工以及为职工支付的现金		19,083,710.12
支付的各项税费		75,701,503.91
支付的其他与经营活动有关的现金	28	32,062,252.55
经营活动现金流出小计		547,636,061.79
经营活动现金流量净额		133,131,863.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,402,605.52
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		22,402,605.52
投资活动产生的现金流量净额		-22,402,605.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金		185,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		185,000,000.00
偿还债务所支付的现金		310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,995,462.50
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计		340,995,462.50
筹资活动产生的现金流量净额		-155,995,462.50
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-45,266,204.45

补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		72,646,313.02
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		465,789.61
固定资产折旧		26,193,442.48
无形资产摊销		4,783,022.21
长期待摊费用摊销		4,604,361.00
待摊费用减少(减：增加)		
预提费用增加(减：减少)		-116,430.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用		12,740,832.50
投资损失(减：收益)		
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		3,597,299.21
经营性应收项目的减少(减：增加)		80,961.33
经营性应付项目的增加(减：减少)		8,136,272.21
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额		133,131,863.57
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额		47,275,547.15
减：现金的期初余额		92,541,751.60
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		-45,266,204.45

公司法定代表人: 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

资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位: 广东康美药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	1,921,497.38	513,276.17	/	/	47,486.56	2,387,286.99
其中: 应收账款	2	1,782,381.79	513,276.17	/	/		2,295,657.96
其他应收款	3	139,115.59		/	/	47,486.56	91,629.03
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中: 股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中: 库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中: 长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	2,666,637.71					2,666,637.71
其中: 房屋、建筑物	14						
机器设备	15	2,666,637.71					2,666,637.71
六、无形资产减值准备合计	16						
其中: 专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	4,588,135.09	513,276.17			47,486.56	5,053,924.70

公司法定代表人: 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

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	31.41	33.43	1.696	1.696
营业利润	18.98	20.20	1.025	1.025
净利润	12.67	13.48	0.684	0.684
扣除非经常性损益后的净利润	12.28	13.07	0.663	0.663

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%。

公司为药品生产及经营企业,主要生产的产品有康美利乐、康美诺沙、康美络欣平、阿莫西林和中药饮片等。

公司经营范围:生产片剂,胶囊剂(含青霉素类),原料药(甲磺酸多沙唑嗪),中药饮片,颗粒剂;批发中药材(收购),中成药,化学原料药,化学药制剂,抗生素,生化药品,诊断药品,血液制品,中药饮片等。

公司住所:广东省普宁市流沙镇长春路中段。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其有关规定。

2、会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础,除特别说明外,资产以历史成本为计价原则,如以后发生资产减值,则计提相应的资产减值准备。

5、外币业务核算方法

对发生的非本位币业务按当日国家外汇市场价的中间价折合记账本位币入账;年末对外币账户余额按当日国家外汇市场价的中间价进行调整,其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强,易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

--短期投资在取得时按投资成本计量,期末按成本与市价孰低计量。

--短期投资的现金股利或利息,于实际收到时,冲减投资的账面价值,但已计入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。处置短期投资时,将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额,确认为当期投资损益。

--短期投资跌价准备按投资单项计提,对市价低于成本的差额,确认为短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账的核算方法

--坏账准备

---公司坏账损失采用备抵法核算；坏账准备除特殊应收款项计提特殊项目坏账准备外，其余应收款项按账龄分析法计提，其计提比例按下列原则进行确定：

账 龄	坏账计提比例
信用期以内	1%
信用期 - 1 年	5%
1-2 年	30%
2-3 年	50%
3 年以上	80%

--坏账按下列原则进行确认：

- 因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；
- 因债务人死亡，不能得到偿还的债权；
- 因债务人逾期三年未履行偿还义务，经公司董事会批准，列作坏账损失；

9、存货核算方法

--存货分为原材料、库存商品、自制半成品、在产品、包装物、低值易耗品等六大类。

--购入原材料、库存商品、包装物等按实际成本入账，入库产成品按实际生产成本核算；发出原材料、库存商品、包装物采用加权平均法核算，低值易耗品采用一次摊销法核算。

--存货的盘存制度采用永续盘存制，并定期盘点存货。

--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。

10、长期投资核算方法

--长期债权投资

债权投资按实际支付金额计入成本，实际支付款项中含有已到期尚未领取利息的，按照扣除该利息后的差额计价；溢价或折价在长期债权存续期间内按直线法予以摊销；收益按成本法计入当期损益。

--长期股权投资

---计价及收益确认方法

长期股权投资按取得时的实际成本入账，对投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

---股权投资差额

对采用权益法核算的，投资企业的初始成本高于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额计入股权投资差额明细科目。股权投资差额的摊销期限，合同规定投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。投资企业的初始成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为资本公积。

--长期投资减值准备

期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

--委托贷款按实际委托的贷款金额入账；期末时，按照委托贷款规定的利息计提应收利息，并计入“投资收益”，计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，冲回原已计提的利息并冲减当期“投资收益”。

--委托贷款期末按可回收金额低于账面价值的差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法

--固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备等；以及不属于主要生产经营设备的，使用期限在两年以上并且单位价值在 2000 元以上的资产。

--固定资产按实际成本计价,其中投资者投入的按投资各方确认的价值计价,融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值孰低者计价。

--固定资产折旧采用直线法平均计算,并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下:

类别	估计使用年限	年折旧率(%)
(1)房屋建筑物	35	2.71
(2)机器设备	14	6.79
(3)运输工具	10	9.50
(4)其他设备	8	11.88

--期末固定资产按单个固定资产项目可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备;已全额计提减值准备的固定资产,不再提取折旧。

13、在建工程核算方法

--在建工程的工程借款利息在工期内予以资本化;在建工程在达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

--期末在建工程存在下列一项或若干项情况,导致在建工程可收回金额低于其账面价值的,按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备:

---长期停建且预计未来三年内不会重新开工;

---所建项目在性能上、技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

---其他足以证明已经发生减值的情况。

14、借款费用资本化的确认

--资本化费用的确认

公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用发生的利息、折价或溢价的摊销以及因外币借款而发生的汇兑损益差额,在符合《企业会计准则-借款费用》规定条件的情况下,所购建固定资产达到预定可使用状态前予以资本化,计入所购建固定资产的成本;在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的,计入发生当期的财务费用。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额于当期确认为费用;因安排专门借款而发生的辅助费用,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,予以资本化;以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用;如果辅助费用的金额较小,可于发生当期确认为费用;因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

--借款费用资本化的开始

当同时满足以下三个条件时,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化:

---资产支出(只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出)已经发生;

---借款费用已经发生;

---为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

--借款费用资本化的暂停和停止

---如果固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建活动重新开始。如果中断是使购建的固定资产达到预定的可使用状态所必要的程序,则借款费用的资本化继续进行。

---当购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止借款费用的资本化,以后发生的费用于发生当期确认为费用。

--借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间利息资本化金额的计算方法如下:

---每一会计期间利息资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 加权平均利率

---累计支出加权平均数 = (每笔资产支出金额 × 每笔资产支出实际占用的天数/会计期间涵盖的天数)

---加权平均利率 = (专门借款当期实际发生的利息之和/专门借款本金加权平均平均数) × 100%

15、无形资产核算方法

--无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，按实际支付的价款入账；接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用入账，在研究与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的实际租金、借款费用等，直接计入当期损益。

--公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算并按法定受益期摊销；因利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

--无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。

--期末无形资产存在下列一项或若干项情况，导致无形资产可收回金额低于其账面价值的，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备：

----已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

----其市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

----已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；

----其他足以证明其实质已经发生减值的情况。

16、长期待摊费用摊销方法

--长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

--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。

17、收入确认原则

--销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠地计量。

---现金折扣在发生时作为当期费用，销售折让在实际发生时冲减当期收入。

--提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得索取价款的证据时，确认劳务收入；跨年度完成的按完工百分比确认相关的劳务收入。

18、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

(四) 税项

税 种	税 率
增值税（西药）	17%
增值税（中药）	13%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
企业所得税	33%

(五) 利润分配

公司章程规定的净利润分配政策如下：

--弥补亏损；

--按净利润的 10%提取法定盈余公积；

--按净利润的 5%提取法定公益金；

--提取任意盈余公积；

--分配股利。

(六) 控股子公司及合营企业

公司无控股子公司及合营企业。

(七) 会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005. 12. 31	2004. 12. 31
现 金	66,825.82	22,647.09
银行存款	47,208,721.33	92,519,104.51
合 计	47,275,547.15	92,541,751.60

2、应收账款

应收账款账龄分析列示如下：

账 龄	2005. 12. 31			2004. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
信用期以内*a	73,263,243.30	89.56	732,632.43	67,278,223.31	82.67	672,782.23
信用期 - 1 年	5,215,611.91	6.38	260,780.60	12,991,286.22	15.96	649,564.31
1 - 2 年	2,498,150.56	3.05	749,445.17	500,844.26	0.62	150,253.28
2-3 年	366,609.86	0.45	183,304.93	594,192.74	0.73	297,096.37
3 年以上	461,868.54	0.56	369,494.83	15,857.00	0.02	12,685.60
合 计	81,805,484.17	100.00	2,295,657.96	81,380,403.53	100.00	1,782,381.79

注： a. 公司实行比较严格的信用政策，采用比较短的信用期间（三个月），在选择客户方面选择较高的信用标准，资金回流情况一直良好，赊销款基本上在三个月内能予以回笼，故各期末应收账款余额账龄基本为信用期以内，并对信用期以内的坏账准备计提比例按 1% 计提。

b. 应收账款期末余额前五名金额合计 10,323,129.51 元，占应收账款总额的 12.62%

c. 报告期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下：

账 龄	2005. 12. 31			2004. 12. 31		
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	金 额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	200,447.27	56.17	2,004.47	678,468.93	78.62	6,784.69
1-2 年	71,015.19	19.90	21,304.56	30,435.00	3.53	9,130.50
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	85,400.00	23.93	68,320.00	154,000.50	17.85	123,200.40
合 计	356,862.46	100.00	91,629.03	862,904.43	100.00	139,115.59

注： a、其他应收款期末余额前五名金额合计 346,950,19 元，占其他应收款总额的 97.22%。

b、报告期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

4、预付账款

预付账款账龄分析列示如下：

账 龄	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,154,175.00	100.00	7,692,306.50	99.94
1-2 年	-	-	4,750.00	0.06
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	4,154,175.00	100.00	7,697,056.50	100.00

5、存 货

项 目	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
原材料	39,465,345.17	-	38,953,232.28	-
在产品	793,122.88	-	1,145,091.02	-

库存商品	76,137,817.73	-	76,347,166.59	-
自制半成品	4,073,258.95	-	6,899,365.90	-
低值易耗品	-	-	-	-
包装物	3,093,670.13	-	3,815,658.28	-
合 计	123,563,214.86	-	127,160,514.07	-

注：期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。公司于报告期末对存货进行全面清查，未发现单个存货项目成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

6、固定资产及其累计折旧

固定资产原值

类 别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
房屋及建筑物	202,172,280.31	8,225,666.82	-	210,397,947.13
机器设备	236,527,664.38	26,279,510.10	-	262,807,174.48
运输工具	9,455,386.05	681,732.00	-	10,137,118.05
其他设备	28,818,825.20	12,623,896.60	-	41,442,721.80
合 计	476,974,155.94	47,810,805.52	-	524,784,961.46

累计折旧

类 别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
房屋及建筑物	12,358,654.30	6,075,572.61	-	18,434,226.91
机器设备	70,570,873.49	15,741,918.28	-	86,312,791.77
运输工具	1,877,892.84	957,311.47	-	2,835,204.31
其他设备	4,166,248.73	3,418,640.12	-	7,584,888.85
合 计	88,973,669.36	26,193,442.48	-	115,167,111.84
固定资产净值	388,000,486.58			409,617,849.62
固定资产减值准备	2,666,637.71			2,666,637.71
固定资产净额	385,333,848.87			406,951,211.91

注：a、本年固定资产新增加 47,810,805.52 元，其中从在建工程转入 46,282,455.52 元，其中中药饮片生产车间建设工程转入 8,225,666.82 元，中药饮片研发中心内部装修及设备安装工程转入 38,056,788.70 元。

b、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。

c、报告期内各项固定资产无出售、置换及担保的情况。

7、在建工程

名 称	预 算 数	2004. 12. 31		本期增加		本期转入固定资产或其他减少数		2005. 12. 31		资 金 来 源	投入占预算比例 (%)
		成 本	其中： 利息	成 本	其中：利息	成 本	其中：利息	成 本	其中： 利息		
中药饮片 研发中心 内部装修 及设备安 装工程	35,295,416.88	17,600,000.00	-	20,456,788.70	2,208,200.00	38,056,788.70	2,208,200.00	-	-	自有	107.82
中药饮片 生产车间 建设工程	8,012,267.12	5,600,000.00	-	2,625,666.82	-	8,225,666.82	-	-	-	自有	102.66
合计	43,307,684.00	23,200,000.00	-	23,082,455.52	2,208,200.00	46,282,455.52	-	-	-		

注：中药饮片研发中心内部装修及设备安装工程本期专项借款利息资本化率为 5.49%。

8、无形资产

种 类	原始金额	2004. 12. 31	本期增加	本期摊销	2005. 12. 31	剩余摊销期限
土地使用权	14,400,000.00	12,240,000.00		288,000.00	11,952,000.00	41.5 年
克拉霉素技术转让费 *a	5,515,000.00	179,444.57		179,444.57	-	
哆沙唑嗪技术转让费 *b	6,025,016.00	2,727,112.56		761,054.64	1,966,057.92	31 个月
土地使用权*c	44,685,200.00	42,823,316.75		893,703.96	41,929,612.79	47 年
土地使用权*d	4,715,950.00	4,621,630.96		94,319.04	4,527,311.92	48 年
土地使用权*e	4,200,000.00	4,179,000.00		84,000.00	4,095,000.00	48.75 年
土地出让金*f	56,000,000.00	55,906,666.67		1,119,999.96	54,786,666.71	49 年
盐酸丙哌维林技术转让费*g	5,450,000.00	5,336,458.33		1,362,500.04	3,973,958.29	3 年
合 计	140,991,166.00	128,013,629.84		4,783,022.21	123,230,607.63	

注：a、系公司于 1997 年 11 月 8 日与湖南省药品研究服务中心就受让克拉霉素分散片(康美诺沙化学成分名称)签订协议，约定公司支付技术转让费人民币 5,200,000 元，技术成果归公司所有，双方另于后期补充协议中商定公司再支付人民币 315,000.00 元作为改进工艺流程技术费，上述所有的款项已支付，公司已取得该药品的四类新药证书副本和生产批文，该新药的行政保护期为 6 年，自 1999 年 3 月开始按 6 年摊销，本年已全部摊销完毕。

b、系公司于 1995 年 11 月 10 日与山东省医药工业研究所就受让甲磺酸多沙唑嗪原料药化学合成工艺和片剂制备工艺技术签订协议，公司支付人民币 6,000,000 元作为该项目的技术转让费，技术成果归原控股子公司所有，另公司投入人民币 25,016 元作为申请新药证书费用，所有的款项已支付，公司已取得该药品的二类新药证书副本和生产批文，该新药的行政保护期为 8 年，自 2000 年 9 月开始按 95 个月摊销。

c、系公司购买普宁市占陇镇商业用地的土地出让金及商业补偿费，出让金已全额支付，已取得土地使用权证，目前该地块尚未进行工程施工。

d、系公司购买位于普宁市流沙广达东路东侧、西邻人行普宁支行办公大楼之土地，土地出让金已全额支付，已取得土地使用权证。

e、系公司购买位于普宁市下架山原老镇政府所在地之土地，土地出让金已全额支付，已取得土地使用权证，目前该地块尚未进行工程施工。

f、系公司购买位于普宁市科技工业园内土地，土地出让金已支付 50,000,000.00 元，尚有 6,000,000.00 元未支付，土地使用权证正在办理之中，目前该地块尚未进行工程施工。

g、系公司于 1995 年 3 月 20 日与中国医学科学院药物研究所就受让二类西药盐酸丙哌维林原料药及片剂签订协议，由公司支付人民币 5,450,000 元作为该项目的技术转让费，其技术成果归公司所有。2004 年该药品的新药证书及生产批文已取得，公司已全额支付转让款。该新药的行政保护期为 4 年，自 2004 年 12 月开始按 4 年摊销。

h、报告期末各项无形资产账面价值与可收回金额比较，未发现减值情况，故不计提减值准备。

9、长期待摊费用

种 类	原始金额	2004. 12. 31	本期增加	本期摊销额	2005. 12. 31	剩余摊销年限
办公楼装修*a	8,905,160.00	3,413,644.67	-	1,781,032.00	1,632,612.67	11 个月
办公室装修*b	2,276,364.00	1,327,879.00	-	455,272.80	872,606.20	23 个月
办公室装修*c	1,810,521.00	1,086,312.64	-	362,104.16	724,208.48	24 个月
办公楼租金*d	3,443,856.00	2,295,903.96	-	1,147,952.04	1,147,951.92	12 个月
配送中心租金*d	2,574,000.00	1,573,000.00	-	858,000.00	715,000.00	10 个月
合 计	19,009,901.00	9,696,740.27	-	4,604,361.00	5,092,379.27	

1、报告期末长期待摊费用中租入普宁市流花镇赵厝寮经济联合社办公楼发生的装修支出：

*a：从 2001 年 12 月开始按 5 年摊销；

*b：从 2002 年 12 月开始按 5 年摊销。

*c：从 2003 年 1 月开始按 5 年摊销。

2、*d：为预付公司办公楼及中药饮片仓储配送中心 2004-2006 年租金，详见附注九 1、2。

10、短期借款

借款类别	2005. 12. 31	2004. 12. 31
保证借款	155,000,000.00	200,000,000.00
合计	155,000,000.00	200,000,000.00

注：保证担保情况，详见附注七、2。

11、应付账款

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，无账龄超过三年的大额应付账款。

12、应交税金

税种	税率	2005. 12. 31	2004. 12. 31
增值税	17%、13%	2,774,012.42	3,132,198.94
城建税	7%	194,180.87	219,253.93
所得税	33%	4,654,148.68	5,543,897.66
个人所得税		54,907.45	553,311.25
合计		7,677,249.42	9,448,661.78

13、其他应交款

项目	计缴标准	2005. 12. 31	2004. 12. 31
教育费附加	3%	83,220.37	93,965.97

14、其他应付款

报告期末无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项，无账龄超过三年的大额其他应付款。

15、预提费用

项目	2005. 12. 31	2004. 12. 31
利息	234,645.35	351,075.35
审计费	300,000.00	300,000.00
合计	534,645.35	651,075.35

16、长期借款

借款类别	2005. 12. 31	2004. 12. 31
保证借款	-	80,000,000.00
合计	-	80,000,000.00

17、专项应付款

项目	2005. 12. 31	2004. 12. 31
高技术产业发展项目资金补助	-	5,000,000.00
合计	-	5,000,000.00

注：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。本报告期该工程项目已通过验收结转固定资产，该笔专项应付款已转入资本公积。

18、股本

股份类别	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	79,200,000.00	74.58	-	-6,750,000.00	-	-	-6,750,000.00	72,450,000.00	68.22
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	79,200,000.00	74.58	-	-6,750,000.00	-	-	-6,750,000.00	72,450,000.00	68.22
其中：									
境内法人持股	70,500,000.00	66.39	-	-6,008,522.00	-	-	-6,008,522.00	64,491,478.00	60.73
境内自然人持股	8,700,000.00	8.19	-	-741,478.00	-	-	-741,478.00	7,958,522.00	7.49
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：									
境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-

境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	27,000,000.00	25.42	-	6,750,000.00	-	-	6,750,000.00	33,750,000.00	31.78
1、人民币普通股	27,000,000.00	25.42	-	6,750,000.00	-	-	6,750,000.00	33,750,000.00	31.78
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	106,200,000.00	100.00	-	-	-	-	-	106,200,000.00	100.00

注：中国证券监督管理委员会于 2001 年 2 月 6 日以证监发行字[2001]17 号文批准本公司发行境内上市人民币普通股（A 股）1,800 万股；公司于 2001 年 2 月 6 日至 26 日期间以每股价格人民币 12.57 元发行每股面值人民币 1.00 元的境内上市人民币股（A 股）18,000,000 股，扣除发行费用后实收人民币 216,468,000 元，其中股本为人民币 18,000,000 元，资本公积为人民币 198,468,000 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 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。

公司本年股份类别的增减变动是由于实施了股权分置改革，相关内容如附注一所述。

19、资本公积

项 目	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 12. 31
股本溢价 *a	170,148,000.00	-	-	170,148,000.00
冻结利息 *b	29,671,660.04	-	-	29,671,660.04
其他资本公积	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合 计	199,819,660.04	5,000,000.00	-	204,819,660.04

注：a、股本溢价情况详见会计报表项目注释 18。

b、冻结利息系公司 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、其他资本公积为专项应付款转入，详见会计报表项目注释 17。

20、盈余公积

项 目	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 12. 31
法定盈余公积	26,072,687.71	7,264,631.30	-	33,337,319.01
公益金	13,036,343.86	3,632,315.65	-	16,668,659.51
合 计	39,109,031.57	10,896,946.95	-	50,005,978.52

21、未分配利润

项 目	计提比例	2005. 12. 31	2004. 12. 31
期初未分配利润		166,747,845.57	115,069,238.96
加：本期净利润		72,646,313.02	71,210,125.42
减：提取法定盈余公积	10%	7,264,631.30	7,121,012.54
提取法定公益金	5%	3,632,315.65	3,560,506.27
转作股本的普通股股利		-	7,080,000.00
应付普通股股利		15,930,000.00	1,770,000.00
期末未分配利润		212,567,211.64	166,747,845.57

22、主营业务收入

项 目	2005年度	2004年度
自产产品	241,839,456.78	235,511,363.74
其中：康美利乐	70,179,467.28	75,254,545.54
康美诺沙	73,466,745.55	77,157,052.17
络欣平	57,959,636.42	58,165,571.79

中药饮片	175,920,134.32	158,980,131.80
外购产品	166,854,158.99	158,618,953.86
主营业务收入合计	584,613,750.09	553,110,449.40

注：a、公司前五名的销售商销售收入总额为 159,118,209.85 元，占公司本期全部销售收入的 27.22%。

b、按地区分布列示主营业务收入：

地区	2005年度	2004年度
华北地区	24,666,336.72	20,882,022.33
华东地区	54,131,918.20	52,828,745.66
华南地区	459,832,192.82	444,589,330.64
西南地区	45,983,302.35	34,810,350.77
合计	584,613,750.09	553,110,449.40

23、主营业务成本

项目	2005年度	2004年度
自产产品	143,280,753.37	142,445,541.27
其中：康美利乐	43,609,557.63	47,638,036.36
康美诺沙	44,067,255.31	47,007,394.94
络欣平	24,629,067.19	26,789,790.43
中药饮片	114,979,193.64	105,192,925.31
外购产品	142,901,246.16	134,886,237.06
主营业务成本合计	401,161,193.17	382,524,703.64

24、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2005年度	2004年度
城建税	7%	2,305,186.53	1,790,951.87
教育费附加	3%	987,937.08	767,550.82
合计		3,293,123.61	2,558,502.69

25、财务费用

项目	2005年度	2004年度
利息支出	12,740,832.50	12,949,346.25
减：利息收入	783,656.90	843,097.20
贴息收入	1,000,000.00	850,000.00
加：其他	16,101.82	19,245.45
合计	10,973,277.42	11,275,494.50

注：a、根据广东省中小企业局、广东省财政厅粤中小企[2004]76号文《关于下达2004年省财政扶持中小企业发展专项资金（技术改造项目）计划的通知》，揭阳市财政局、揭阳市中小企业局对公司克拉霉素分散片剂生产线的改造工程拨付人民币60万元的贴息。该款已于2005年1月到位。

b、根据揭阳市财企[2005]74号文，揭阳市财政局拨付公司2005年技术改造贷款贴息补助资金40万元，该款已于2005年12月到位。

26、营业外支出

项目	2005年度	2004年度
在建工程减值准备转回	-	-2,046,795.00
罚款、赞助等支出	150,000.00	260,596.20
合计	150,000.00	-1,786,198.80

27、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金有关明细所示如下：

项目	2005年度
收到的专项资金补助	2,480,000.00
收到的项目贴息	1,000,000.00

其他	805,882.90
合 计	4,285,882.90
28、支付的其他与经营活动有关的现金	
支付的其他与经营活动有关的现金有关明细所示如下：	
项 目	2005年度
支付的营业费用	23,983,791.56
支付的管理费用	7,909,215.99
其他	169,245.00
合 计	32,062,252.55

(八) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

. 存在控制关系的关联方

公 司 名 称	注 册 地 址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
普宁市康美实业有限公司	普宁市下架山镇政府南侧	商业	公司之母公司	有限责任公司	马文添
马兴田			母公司之股东及公司董事长		

. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公 司 名 称	期初余额	期末余额
普宁市康美实业有限公司	83,000,000.00	83,000,000.00

. 存在控制关系的关联方所持股份及变化

公 司 名 称	期初余额	期末余额
普宁市康美实业有限公司	58.19%	53.23%

2、关联方交易

. 报告期末公司不存在对关联方的应收和应付款项余额。

. 母公司及马兴田为公司合计 155,000,000.00 元的银行借款提供担保。

(九) 或有事项

公司无任何应披露的或有事项。

(十) 承诺事项

1、公司于 2003 年 12 月 21 日与普宁市流沙镇赵厝寮经济联社就承租其坐落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 平方米的全栋楼房修订了原租赁协议：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 日与普宁市流沙镇赵厝寮经济联社就承租其坐落于普宁市流沙镇长春路南侧面积为 7150 平方米的停车场签订了租赁协议：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 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 月支付上述预付款项。

(十一) 资产负债表日后事项

1、根据公司第三届第十七次董事会决议，公司 2005 年度利润分配预案为：以总股本 10,620 万股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股送 2 股，派发现金股利 0.25 元（含税），用资本公积每 10 股转增 3 股。上述预案须提交股东大会审议通过方可实施。

2、根据公司 2005 年 12 月 20 日召开的 2005 年第二次股东大会审议通过的《关于公司发行短期融资券的议案》，公司已于 2006 年 1 月 5 日完成了本次短期融资券的发行，总额为 2 亿元，期限为 365 天，单位面值为 100 元人民币，发行价格为 96.33 元/百元。

3、公司 2006 年 2 月 13 日第三届董事会第十六次会议决议审议通过了《关于调整公司增发新股方案有关事项的议案》。根据该议案，公司拟申请增发股份总数不超过 6,000 万股，每股面值人民币 1 元的境内上市人民币普通股（A 股），本次增发募集资金主要用于中药饮片扩产工程项目。本次增发方案已由公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过。

十二、备查文件目录

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

董事长：马兴田

广东康美药业股份有限公司

2006 年 3 月 20 日

广东康美药业股份有限公司董事和高级管理人员 关于公司 2005 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>》（2005 年修订）相关规定和要求，作为广东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 2005 年年度报告后，对公司 2005 年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 2005 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《广东康美药业股份有限公司 2005 年度审计报告》是实事求是、客观公正的。

我们保证公司 2005 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
罗家谦	董事、副总经理	罗家谦
林大浩	董事	林大浩
李建胜	董事	李建胜
钟 辉	董事	钟 辉
李定安	独立董事	李定安
赖卓平	独立董事	赖卓平
王锦春	独立董事	王锦春
邱锡伟	董事会秘书	邱锡伟
林国雄	总经理助理	林国雄
庄义清	财务总监	庄义清