

公告公司代码：600518

公司简称：\*ST 康美

# 康美药业股份有限公司 2021 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人马兴谷、主管会计工作负责人宫贵博及会计机构负责人（会计主管人员）宫贵博声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之五“其他披露事项（一）可能面对的风险。”

## 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	26
第六节	重要事项.....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	46
第八节	优先股相关情况.....	51
第九节	债券相关情况.....	53
第十节	财务报告.....	61

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本；
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东监管局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司或康美药业	指	康美药业股份有限公司
康美实业	指	康美实业投资控股有限公司
报告期	指	2021年度1-6月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
立信、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
托管方、易林药业、易林投资	指	揭阳易林药业投资有限公司
金信典当	指	普宁市金信典当行有限公司
信息咨询	指	普宁市国际信息咨询服务服务有限公司
康淳药业	指	普宁市康淳药业有限公司
康都药业	指	普宁康都药业有限公司
揭阳中院、法院	指	揭阳市中级人民法院
管理人	指	北京市金杜（深圳）律师事务所
中诚信评级	指	中诚信国际信用评级有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周云峰	段小霞
联系地址	深圳市福田区下梅林泰科路	深圳市福田区下梅林泰科路
电话	0755-33187777	0755-33187777
传真	0755-86275777	0755-86275777
电子信箱	kangmei@kangmei.com.cn	kangmei@kangmei.com.cn

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广东省普宁市揭神路东侧
公司注册地址的历史变更情况	报告期内公司注册地址未发生变更
公司办公地址	深圳市福田区下梅林泰科路
公司办公地址的邮政编码	518000
公司网址	http://www.kangmei.com.cn
电子信箱	kangmei@kangmei.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司上述情况未发生变更

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司上述情况未发生变更

## 五、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	*ST康美	600518	ST康美、康美药业
优先股	上海证券交易所	康美优1	360006	-

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	2,069,425,084.04	2,516,815,229.20	-17.78
归属于上市公司股东的净利润	-929,534,424.29	-1,423,842,311.97	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	-1,159,256,270.82	-1,471,405,951.19	不适用
经营活动产生的现金流量净额	158,256,563.78	371,391,310.50	-57.39
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	-8,115,360,760.04	-7,185,809,518.69	不适用
总资产	35,055,982,457.30	36,212,979,977.45	-3.19

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.188	-0.289	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.188	-0.289	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.235	-0.298	不适用
加权平均净资产收益率(%)	不适用	-7.140	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	不适用	-7.38	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	224,263,789.65	七 68 、七 73 、 七 74 、七 75
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	48,680,465.21	七 67、七 74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	35,469.35	七、67
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,036,535.83	七 74 、七 75



其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-19,470.20	
所得税影响额	-45,274,943.31	
合计	229,721,846.53	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据中国证监会网站显示的上市公司行业分类结果，公司所处行业为医药制造业。报告期内，公司从事的主要业务、主要产品、经营模式、主要业绩驱动因素等未发生主要变化。

#### （一）医药行业发展情况及公司所处的市场地位

##### 1、医药行业发展情况

2021年是中国共产党成立100周年，也是实施“十四五”规划、开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一年。随着我国经济社会的发展，人民生活水平的提高，人民群众对健康服务的需求日益增加，健康中国概念逐渐深入人心并成为国家发展的重要战略。我国人口老龄化加快，消费升级促使医药行业需求加速成长，我国医药行业迎来持续发展的良好外部环境。

近年来，伴随着国家出台行业政策大力支持医药发展和对药品监督管理的不断规范，中药饮片受到越来越多人的认可和接受，我国中药饮片产业取得了长足的发展。2021年5月，国务院印发《深化医药卫生体制改革2021年重点工作任务》，明确将推动中医药振兴发展作为重点任务之一。

##### 2、公司所处的市场地位

公司是目前国内中医药行业中业务链条较完整、医疗健康资源较丰富、整合能力较强的企业之一，中医药全产业链一体化运营模式和业务体系已经形成。中药板块是公司目前营业收入占比较高的业务板块，该板块的主要业务是中药饮片。依靠全产业链、多品种、多规格和行业领先质量等综合优势，公司的中药饮片业务在行业中处于领先地位。

#### （二）公司主要业务及主要产品

公司以中药饮片生产、销售为核心，实施中医药全产业链一体化运营模式。业务体系涵盖上游的道地中药材种植、产地趁鲜加工与资源整合；中游的中药材专业市场经营，中药饮片、中成药制剂、保健食品、化学药品及医疗器械的生产与销售，现代医药物流体系；下游的集医疗机构

资源、智慧药房、OTC零售、连锁药店、直销、医药电商、移动医疗等于一体的全方位多层次营销网络。

### （三）公司主要产品及其用途

公司主要产品包括中药饮片、中药配方颗粒、中成药、西药、食品及保健食品等。

公司的中药饮片是最具竞争力的产品之一，该系列产品种类齐全，目前公司可生产1000多个品种、20000多个品规的中药饮片；该系列产品质量控制行业领先，公司拥有三七粉、西洋参、康美百合、康美丹参等21个优质中药饮片，拥有人参（饮片、微粉、配方颗粒）、西洋参（饮片、微粉、胶囊）、柴胡（饮片、配方颗粒）、三七（饮片、微粉）等28个广东省高新技术产品。

中成药及西药产品主要覆盖市场需求较大的抗感冒、抗生素药和抗高血压药等领域。其中，中成药主要为保宁半夏颗粒，用于风寒咳嗽，喘息气急，久咳不愈，顽痰不化及老年咳嗽；康美乐脉丸，用于治疗气滞血瘀所致的头痛、眩晕、胸痛、心悸等。西药主要为阿咖酚散，主要用于普通感冒或流行性感冒引起的发热；此外还有抗菌消炎的甲硝唑片、阿莫西林胶囊、诺氟沙星胶囊等。

保健食品主要有康美牌西洋参胶囊、康美菊皇茶、康美牌西洋参切片等，食品主要有植物代用茶和汤料。

### （四）公司经营模式

#### 1、采购模式

##### （1）中药材采购模式

公司药材采购部门统一负责中药饮片原材料的采购。每年年初，公司的药材采购部门根据中药材的贸易量及中药饮片的年度生产计划、存货消耗状况和合理周转期，核定各类物资的合理库存定额，综合考虑各种药材市场供求和价格变化，编制年度存货采购资金计划。年内公司按计划采购，并且按照库存情况，综合考虑各种药材市场供求和价格变化，进行灵活机动、科学合理的采购。在采购环节，公司主要采用货物验收合格后付款的结算方式。

采购渠道方面，包括产地直接采购和市场化采购。产地直接采购是指公司直接到中药材的产地，与药材生产商或农户进行采购；市场化采购是指公司在中药材专业市场进行采购。

公司的供应商主要分为产地供应商和贸易商。供应商的选择方面，公司质量控制部门根据药材产地、质量标准及药材采购部门提供的基本情况，经对供货方质量保证体系、产品质量、供货价格等多因素比较，与药材采购部门共同确定供货厂家。公司在日常管理中依照“按时、按质、按量”的原则对药材供应商进行考核，并在年终实行综合评价末位淘汰制，通过多年筛选后基本形成了较为稳定的供应商。为了保障部分药材的稳定供应公司自建种植基地，有助于公司平抑部分原料的价格波动。同时，公司积极推动良种选育、繁育、使用等中药材规范化生产“源头工程”，从源头上保证药材质量。

##### （2）药品贸易、医疗器械采购模式

公司在药品贸易、医疗器械采购工作中执行预算与计划管理，严格执行市场化的定价策略。在医疗器械和药品的采购过程中，公司需要事先对供应商的资质进行审核，采购部门根据公司每月的生产和销售计划，结合仓库库存情况，及时做好采购预算计划，报公司批准后采取招标采购和合同采购等形式进行采购。财务管理部门根据预算计划监督和核查采购执行情况。

### （3）西药生产原材料采购模式

公司采购部门首先对原材料供应商的资质进行严格审查，确保原材料来源的合法性；其次，对供应商提供的原材料样品进行检验，并做稳定性考察，确保原材料采购质量符合要求。采购部门根据生产需求计划及时安排组织采购，并通过招标采购，对不同供应商的投标价进行对比，选择性价比最高的产品，确保原材料采购价格合理，以此降低生产成本。

## 2、生产模式

公司生产实行以销定产的计划管理模式，执行内部计划管理工作流程。

销售部门根据市场销售情况及成品库存情况于当月底编制好下月需货计划，参考标准为上年同期销售情况以及近三个月的平均销售量。需货计划上报公司批准后下达给生产部门。生产部门接需货计划结合生产实际情况，合理安排物料供应，制定生产计划并组织执行。

## 3、销售模式

目前公司的销售模式主要根据产品及业务分类采用医院直营、商业批发、智慧药房、连锁药店配送、医药电商、直销以及物业租售等全方位多层次销售模式。

（1）医院-医疗机构直营：将药品直接向医院-医疗机构销售，是公司中药饮片的主要销售模式。

（2）智慧药房：利用互联网与物联网技术，对传统医药物流进行再造，为患者提供中药煎煮、中药饮片、中西成药调配、膏方制作、送药上门、药事咨询等一站式综合药事服务，从而增加公司中药、中成药、西药等药品的销售。

（3）商业批发：将药品向各类具备相应经营资格的医药贸易公司等医药流通企业销售，是公司西药贸易的主要销售模式。

（4）连锁药店配送：对医药零售店、连锁药店销售。

（5）电商：在第三方健康类产品零售平台销售，目前已与天猫、京东等电商平台达成战略合作，与上游平安好医生、就医160等展开渠道合作。

（6）直销：建立专业管理团队依法依规积极开展直销及相关业务，通过多个渠道的资源整合与拓展，进一步加大直销业务与其他模式的融合，集合各业务板块的优势资源，以大健康产业为核心，用“互联网+”的思维将直销、电商、连锁三大商业模式有机融合，搭建一个轻松自由、多元化经营的创业平台。

(7) 物业租售：公司专业于中药材市场，外围商铺针对品牌形象商家进行销售，并有偿提供物业管理服务、中药材相关信息服务。自持核心物业实施统一有偿租赁收取租费并提供有偿物业管理、市场运营管理服务等。

### (五) 主要业绩驱动因素

报告期，公司持续贯彻以“聚焦主业，发展实业，瘦身健体，固本强基”的发展战略，聚焦中药饮片主业，不断优化业务结构。报告期内，公司主要业绩驱动因素为以下方面：

#### 1、抓住中医药发展新机遇，全面提高核心竞争力。

作为中药饮片行业领先企业，公司中药饮片系列产品种类齐全、质量控制行业领先，是最具竞争力的业务板块之一。近期国家出台一系列政策大力发展中医药产业，中医药发展迎来新机遇。公司以此为契机，以中药饮片为核心聚焦主业，整合资源，全面提高核心竞争力，推进公司中药业务发展。公司已完整构建了中医药产业链一体化业务体系，在上游形成对中药材供应核心资源的掌握，不仅有效保障中药饮片的产品质量和可追溯，符合行业发展趋势和监管方向，更是成为构建公司中药饮片业务竞争优势的核心资源。

公司已搭建的现代化医药物流系统和在下游形成的集医疗机构资源、智慧药房、OTC零售、连锁药店、直销、医药电商、移动医疗于一体的全方位多层次营销网络，将成为公司在行业变革中抢占发展先机的最有效利器，有利于公司发挥协同优势降低综合运营成本，在较短时间内发挥渠道优势形成对新增产能的消化，从而迅速扩大中药饮片业务规模，提高市场占有率。

#### 2、公司已形成完整的大健康产业版图布局和产业体系的构建。

公司作为目前国内中医药产业领域业务链条较完整、医疗健康资源较丰富、整合能力较强的领先企业之一，已初步形成完整的大健康产业版图布局和产业体系的构建。在上游形成对中药材供应核心资源的掌握，并通过夯实对医疗机构、连锁药店等核心市场终端的掌握，构建上游药品供应管理优势；在中游掌握中药材专业市场这一中医药产业中枢系统，搭建了线上中药材大宗交易电商平台，制定并推出了“康美·中国中药材价格指数”，并通过充分整合物流、仓储基地资源，建设现代医药物流配送系统，从而形成公司独特的战略性壁垒和优势，对公司中药饮片、保健品及保健食品业务已形成了强力支撑；公司在下游更是打造了集医疗机构资源、智慧药房、OTC零售、连锁药店、直销、医药电商、移动医疗于一体的全方位多层次营销网络。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### (一) 全产业链优势

公司通过实施中医药全产业链一体化运营模式，业务体系涵盖上游的道地药材种植与资源整合，中游的中药材专业市场经营，中药饮片、中成药制剂、保健食品、化学药品的生产与销售，现代医药物流体系，下游的集医疗机构资源、智慧药房、OTC零售、连锁药店、直销、医药电商、

移动医疗等多种方式于一体的全方位多层次营销网络，中医药全产业链一体化运营模式和业务体系已形成，产业资源优势突出。

## （二）网络优势

多年来，公司与全国范围的 2,000 余家医疗机构以及约 20 万家连锁药店建立了深度业务合作关系，市场营销布局全国；大力推进电子商务建设，开设全国“实体市场与虚拟市场”相结合的综合型医药贸易服务平台——康美药业中药材大宗交易平台，发布“康美·中国中药材价格指数”；公司先后被国家中医药管理局、广东省卫计委批准为信息化医疗服务平台试点单位，设立网络医院、康美中药网。公司在全国多个城市设立了分（子）公司和办事处，形成了集医院销售、OTC、西药批发与配送、零售、连锁药店、直销、电子商务等多种方式于一体的立体销售体系。其中，中药材市场全国布局，仓储配送体系覆盖全国，公司拥有安徽亳州中药城、广东普宁中药城、甘肃康美西部中药城、青海西宁（康美）国际中药城等中药材市场，实现了全国主要中药城市场的布局。根据产业整合发展战略的需要，运用互联网思维，完善物流网络布局，强力整合中药生产基地、中药材市场、中药网、电商等网络资源、服务平台及信息化建设资源，结合配套建设全国性仓储和运输物流网络，建立了各种服务主体与消费者直接多元交互的规模化、一体化现代医药大流通体系，初步形成具有康美特色的计划集成体系，达成了 99% 的全国供应满足率。报告期，公司不断强化中药业务在线上、线下渠道服务体系的联动，加强 B 端 C 端协同，助力中药业务稳健增长。在 B 端市场，公司实行区域化管理，集中区域资源，打造区域核心竞争力，提升中药销售服务能力与效益；在 C 端市场，聚焦中药产品，整合线上线下资源，打造 e 抓药线上销售平台，引入第三方电商及 O2O 平台流量，提升 C 端品牌与销售。

## （三）技术优势

公司依托国家企业技术中心、中药饮片国家地方联合工程研究中心、国家人参加工技术研发专业中心、中药饮片标准重点研究室、博士后工作站、广东省院士工作站、广东省中药饮片工程技术研究开发中心、广东省中药饮片企业重点实验室、中国-加拿大中药新药筛选国际合作基地（广东）等国家级、省部级研发平台进行中医药研究与成果转化工作。率先提出并实施中药饮片小包装和色标管理，是国家技术创新示范企业、国家智能制造试点示范企业。

作为国家知识产权优势企业，公司拥有发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等知识产权达 620 余项，报告期内“一种具有保健功能的组合物及其制备方法和应用”等 11 件发明专利获授权，“一种具有服药提醒功能的智能药箱”等 4 件实用新型专利获授权。报告期内石斛（饮片、配方颗粒）、康美智慧药房等 2 个产品获评“2020 年广东省名优高新技术产品”。公司拥有三七粉、西洋参、康美百合、康美丹参等 21 个优质中药饮片，拥有人参（饮片、微粉、配方颗粒）、西洋参（饮片、微粉、胶囊）、柴胡（饮片、配方颗粒）、三七（饮片、微粉）等 28 个广东省高新技术产品。

公司参与多项国家和省级饮片炮制和质量标准、中药材等级分类标准的制订。报告期内，公司主要起草的盐橘核、淡竹叶、九香虫等 12 个品种草案获国家药典委员会《全国中药饮片炮制规范》公示。康美（惠来）中药材种植有限公司参与起草团体标准《粉葛高效种植技术规程》、《粉葛健康种苗生产技术规程》。公司积极承担中医药领域标准化项目工作，广东省中药标准化技术委员会（第二届）于 2 月 12 日获得广东省市场监督管理局通告成立，公司为秘书处承担单位。公司《智慧中药房质量管理规范》获四川省市场监督管理局发布，列入广东省市场监督管理局 2020 年第一批广东省地方标准制修订计划，并推荐上报国标委。公司参与《广东省中药材标准第三册》21 项标准品名目次刊载情况获通告，100 多项中药炮制规范研制或评审中。

报告期内，公司拥有 3 家国家高新技术企业。公司旗下子公司康美华大基因技术有限公司、康美滕王阁（四川）制药有限公司等 2 家子公司入库科技型中小企业。康美（惠来）中药材种植有限公司获广东省农业科学院评为“院地合作支撑产业发展科技先锋”称号。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，公司持续贯彻“聚焦主业、发展实业、瘦身健体、固本强基”的发展思想，集中优势资源，持续聚焦以中药饮片为核心的主营业务，不断优化非核心业务结构，收缩医疗器械、健康食品等市场竞争力及盈利能力不强的业务。

报告期内，公司的各项主要工作如下：

#### （一）智慧药房 O2O 平台

公司通过对“智慧药房”的实践，搭建了典型的 O2O 移动医疗模式，利用互联网技术、现代物流技术、传统中药制剂配制技术、中医人工智能、工业智造 4.0 改造传统就医用药流程，一方面线上通过直接连接医院 HIS 系统实现患者处方的实时流转和采集，另一方面线下通过“康美城市中央药房”为患者提供中药饮片和中西成药审方、调剂、中药煎煮、膏方等传统制剂个性化加工、送药上门、药事咨询等，打造智慧中药制剂配制中心，从而切入患者就医用药的全流程，构筑以患者为中心，以疗效为保障的“移动医疗+城市中央药房”智慧医疗商业模式。

目前，公司已签约包括广东省中医院、深圳市中医院、成都中医药大学附属医院、昆明市中医院、重庆市中医院、中国中医科学院广安门医院等大型综合医院在内的数百家医疗机构，并在全国范围内大量对接基层社康医疗机构，为社区人群提供优质中药药事服务，助力基层中医药服务建设，整体反响良好。与此同时，智慧药房还积极拓展线上医疗机构，与国内数十家活跃线上医疗平台合作，实现移动医疗闭环。另外，智慧药房不断优化用户体验，开发智能审方平台，上线康美药品溯源体系打通药品全流程溯源的最终环节，实现药品全产业链可追溯，并已试行中药调剂自动化，研究规划煎药自动化，进一步提升自动化运营水平。

公司现阶段在广州、深圳、北京、上海、成都、普宁、昆明、重庆、贵阳、江门、织金、石屏、南充、济南、平阴等城市投资建设了大中型现代运营中心，未来公司将继续加大“智慧药房”

的资金投入，积极筹备更多城市中央药房的搭建，逐步形成城市群中央药房，保持先发优势，快速形成公司在移动医疗服务领域的领先地位。以“智慧药房”为核心数据入口，通过医疗机构、连锁药店、社区等（B端）进一步向消费者（C端）延伸，树立公司在C端的品牌形象，同时，全面积累医疗机构、社区、医生、消费者、药材、疾病信息，为大数据开发提供充足的数据源，支撑公司研发中心及其他新业态更好的运作。

截至2021年6月30日，康美智慧药房累计申请94项技术专利，授权专利42件，其中发明专利3件、实用新型专利39件，软件著作权4件。

## （二）科研开发平台

康美华大基因技术有限公司（与深圳华大基因股份有限公司合作设立合资公司）已建成3,000平方米中药研发平台，包含945平方米实验动物屏障环境已申报获批实验动物使用许可证，编号SYXK(粤)2019-0205。其中，中药药学研究平台设置中药化学、分析、制剂等功能模块；药理毒理研究和安全性评价平台设置分子细胞、实验动物、微生物等功能模块；中药信息平台设置高通量测序、高性能计算等功能模块。整体研发平台功能完整，设施完善，并已组建以博士、硕士为主导的研发人才团队，构建规范的研发管理体系和技术标准，整体服务于研发物质基准可靠、功效评价确切、疗效机制明晰的中药药品及药食同源健康产品。报告期内，合资公司以生产和市场需求为导向，积极开展中药配方颗粒和经典名方相关的研发工作；积极开发精准营养导向的、具有循证依据的药食同源健康产品，初步形成药食同源营养干预矩阵，并衍生出固体饮料、本草酸奶、冻干酸奶酥、凝胶糖果等多层次的大健康产品形态。

## （三）运营管理平台

报告期内，公司持续贯彻“聚焦主业、发展实业、瘦身健体、固本强基”的发展战略，动态评估业务发展状况，不断优化业务结构，有序优化重组非中药业务、盘活资产，集中资源发展中医药核心业务。持续关注医药行业相关政策，结合内外部经营环境，制定了公司年度战略目标，并建立了公司经营目标管理体系，从经营目标制定、经营计划分解、全面预算、经营目标达成举措、运营分析报告、组织绩效考核等方面完善了运营管理闭环体系，强化了运营管控与跟踪机制，促使战略落地实施与经营目标的实现。公司不断推进管理变革，持续完善运营管理体系建设，深入各事业部层面运营过程管理，通过制度建设、流程管理、责权梳理、内控建设，促进公司实现经营活动的管理规范、运营顺畅、工作协同和资源共享，实现管理升级，促使公司战略执行落地和战略目标的实现。公司稳步提升内部管理体系，开展了合同全面梳理工作，提升了合同规范化管理水平；全面开展资产盘点清查工作，整改存货、资产等管理缺陷，进一步完善存货、固定资产管理体系，为公司实现经营目标提供管理基础。

报告期内，持续优化人力资源管理，以“瘦身健体、效益为先”为指导思想，进一步加强人员编制规划，科学、合理地进行控费控编；优化公司薪酬管理，持续完善薪酬福利管理体系；深入推行绩效考核和问责机制，激发公司内部活力，提高员工职业技能，增强公司的运行效率；持

续提升了“康美学院”培训管理水平，优化干部培养系统，推进公司人才队伍建设，确保干部及核心骨干的稳定性，为公司可持续发展提供智力支持。

报告期内，公司结合管理需要，持续加强信息化建设，持续加强落实业务系统和财务系统的融通，改进内部控制缺陷，确保业务流、数据流与资金流的统一，满足公司财务合规要求；强化信息安全管理，确保系统数据的完整性和安全性；进一步完善运营决策支持系统，继续在公司原有系统的基础上，启动运营报表自动化项目，为管理层重大决策的科学性、正确性提供有效支撑。

#### （四）中药材种植管理平台

公司通过自建种植基地、成立专业种植公司，保障部分药材的稳定供应，有助于平抑部分原料的价格波动，同时从源头上保证了药材质量。公司结合中医药全产业链发展需求，加快实施中药材规范化种植，全面拓宽种植区域和品种，推进常用品种植基地的建设，并实地考察对规范化种植品种进行及时防病、合理施肥，实施科学的田间管理，最大程度保留品种的有效成分与功效，使产品质量、药用价值含量均达到或超过国家标准。

人参种植方面，公司充分发挥企业在技术、产业带动能力等方面的自身优势，扩大中药材种植领域，在与科研单位合作研发的基础上，吸取国内外先进的人参种植技术，结合当地的生产实际，采取“公司+农户+科技服务”的基地建设模式，开创了大面积农田栽参的先河，改变传统的伐林栽参模式，是国内人参种植面积较大的企业。报告期内，集安大地参业有限公司累计流转土地 4.22 万亩，累计鲜参采收面积 1.99 万亩，现有人参种植面积 1.96 万亩，新增可种植土地 2682 余亩，人参种植及采挖工作顺利开展。经国家相关部门检测，集安大地参业有限公司种植的鲜参农药残留、重金属符合国家标准，有效成分检测值均高于中国药典标准。

其他中药材种植方面，自 2017 年开始实施的“国家中药材产业精准扶贫”工作，康美药业主动服务国家战略，积极助力脱贫攻坚，依托多年积累的中医药全产业链优势，大力实施中药材种植产业精准扶贫积极开展“企业+合作社+农户+基层党组织”的中药材种植精准扶贫模式，贫困户可获得土地流转增收、效益分红创收、务工保收、销售农家肥等四项收入，为贫困户提供持续稳定的增收渠道，直接帮扶和带动 200 万药农就业，其中贫困户约 30 万人，人均年增收 3000 元左右。目前云南、广东、内蒙古的部分地区还在继续开展带动种植工作。报告期内，各地种植的中药材品种包括：三七、西洋参、冰球子、桔梗、秦艽、云木香、苍术、黄芪、黄精、天门冬、白及、重楼、乌拉尔甘草、苦参、射干、葛根、白花蛇舌草、石斛、五指毛桃等 80 多个品种。公司多年精准帮扶云南省昆明市东川区舍块乡 719 户建档立卡贫困户，在 6 月 30 日前顺利结束，所有建档立卡贫困户全部脱贫。康美药业利用药材种植加工全产业链优势在全国推行中药材产业扶贫，有效激发贫困地区内生动力，带动贫困户稳定脱贫，助力脱贫攻坚事业，推动当地经济发展。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**



√适用 □不适用

1、根据广州中院公告公示中心发布的《广东省广州市中级人民法院特别代表人诉讼权利登记公告》，公司投资者诉讼索赔案件将适用特别代表人诉讼程序进行审理。2021年7月27日，公司投资者诉讼索赔案件在广东省广州市中级人民法院一审开庭审理，目前尚未宣判。

2、2021年4月25日，受公司流动性紧张原因，致使公司中期票据未能如期偿还，触发交叉保护条款，对公司融资产生影响。

3、2021年4月29日起，因立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度财务报告内部控制有效性发表了否定意见、公司尚存在非经营性资金占用情形、公司2020年度经审计期末净资产为负且2020年度财务会计报告被出具无法表示意见等原因，根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，公司股票被实施退市风险警示，股票简称变更为“\*ST康美”。

4、公司于2021年5月18日召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于马兴田先生和许冬瑾女士变更关联方非经营性资金占用偿还安排承诺的议案》与《关于关联方非经营性资金占用还款进度暨关联交易的议案》，关联方通过债权债务冲抵方式归还公司非经营性资金占用款10亿元，后关联方通过替公司偿还债务形式抵偿非经营性资金占用款0.3亿元；截至目前，关联方剩余占用公司非经营性资金84.51亿元（本金）。

5、2021年6月4日，公司收到揭阳市中级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定受理债权人对公司破产重整的申请，并于同日指定管理人，负责公司破产重整工作。2021年6月21日，法院作出决定，允许公司在重整期间继续营业，且在管理人的监督下，自行管理财产和营业事务。截至目前，公司的各项生产经营活动有序开展。截至2021年7月25日债权申报截止期，共计57,330家债权人向管理人申报债权，金额总计43,523,680,718.06元。公司第一次债权人会议已于2021年8月10日召开，具体内容详见公司于2021年8月11日、2021年8月19日披露的相关公告。

#### 四、报告期内主要经营情况

##### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,069,425,084.04	2,516,815,229.20	-17.78
营业成本	1,683,804,711.79	2,008,958,710.22	-16.19
销售费用	248,910,561.65	302,558,403.74	-17.73
管理费用	366,506,978.42	484,904,779.72	-24.42
财务费用	879,612,594.04	1,040,215,843.79	-15.44

研发费用	8,540,289.34	29,662,129.83	-71.21
经营活动产生的现金流量净额	158,256,563.78	371,391,310.50	-57.39
投资活动产生的现金流量净额	1,003,305,115.01	1,090,184,001.09	-7.97
筹资活动产生的现金流量净额	-929,208,905.08	-1,597,325,280.12	41.83

研发费用变动原因说明：主要系报告期公司研发项目的投入和费用较上年同期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司营业收入下降，收到的货款减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：变动的原因主要系报告期公司因资金流紧张，导致归还银行贷款减少所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	41,964,885.22	0.12	10,346,744.83	0.03	305.59	变动的的原因主要系报告期公司收到应收票据增加所致。
短期借款	1,490,346,388.06	4.25	2,314,766,721.42	6.36	-35.62	变动的的原因主要系报告期偿还短期借款所致
预收款项	52,948,945.25	0.15	81,194,167.43	0.22	-34.79	变动的的原因主要系报告期预收

						账款减少所致
一年内到期的非流动负债	14,443,577,509.99	41.20	9,353,047,491.19	25.71	54.43	变动的的原因主要系报告期应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致
应付债券	1,994,921,708.30	5.69	9,371,334,866.01	25.76	-78.71	变动的的原因主要系报告期应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致
递延所得税负债	584,730.75	0.00	54,867.40	0.00	965.72	变动的的原因主要系报告期递延所得税负债增加所致。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 862,693.48（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.00%。

### (2) 境外资产相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见“第十节财务报告七、81 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

2021年4月20日，公司通过南方联合产权交易中心以82,900.00万元转让价格向揭阳市金叶发展有限公司转让持有的康美（普宁）医院投资管理有限公司100%股权。

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	净资产	总资产	营业收入	营业利润	净利润
上海康美医药咨询有限公司	子公司	医药及医疗器械批发	批发贸易	630,000,000.00	-1,114,901,829.64	2,128,392,297.96	243,321,356.27	9,578,904.05	9,339,065.05
上海美峰食品有限公司	子公司	食品、饮料及烟草制品批发	食品批发	25,000,000.00	28,530,461.29	263,245,930.81	89,291,620.53	4,378,369.96	3,718,335.54
上海金像食品有限公司	子公司	农副产品加工业	食品加工	65,000,000.00	71,584,528.17	160,301,548.33	12,290,730.08	1,674,459.98	1,444,160.39
广东康美新澳医药有限公司	子公司	医药及医疗器械批发	批发贸易	50,000,000.00	93,434,440.06	378,991,990.45	256,762,985.38	8,775,283.78	6,471,869.84
康美中药城（普宁）	子公司	房地产	中药材市场	500,000,000.00	1,207,935,211.39	1,649,793,558.46	3,464,748.20	-13,649,798.51	-13,649,738.51

宁)有限公司	司	发经营	开发与管理						
康美(怀集)医药有限公司	子公司	医药及医疗器械批发	批发贸易	10,000,000.00	49,545,597.86	65,385,305.64	-	7,792,511.08	7,792,511.08
康美时代(广东)发展有限公司	子公司	食品、饮料及烟草制品批发	健康产品	10,000,000.00	-43,824,036.75	43,360,427.59	28,978,924.40	7,390,637.24	7,337,085.34
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	子公司	房地产开发经营	中药材市场开发与管理	360,461,800.00	-503,019,429.19	3,083,568,248.13	46,838,164.55	-25,620,383.36	-25,608,795.29
成都康美药业有限公司	子公司	中药饮片加工	中药饮片	100,000,000.00	183,519,522.47	486,555,882.21	127,525,241.28	2,538,226.51	2,088,829.86
广东康美药业有限公司	子公司	医药及医疗器械批发	批发贸易	50,000,000.00	148,010,742.74	193,288,642.28	139,864,371.57	1,395,744.91	968,493.28
广东恒祥药业有限公司	子公司	中药饮片加工	中药饮片	20,000,000.00	46,835,698.60	66,826,574.97	34,615,574.46	-3,126,951.36	-2,774,368.23
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	参股公司	医药及医疗器械批发	批发预包装 食品、技术开发、项目投资、咨询服务	30,000,000.00	-1,865,827.32	345,318.79	-	-21,554.79	-21,522.79

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、政策性风险

国家政策对医药企业具有强制性约束力，随着医药卫生改革的持续深入，药品招标采购、仿制药一致性评价、两票制、飞行检查、放开中药配方颗粒的试点生产限制、医保控费、环保等政策深刻地影响着国内医药企业的未来发展，将有可能对公司造成一定的影响。

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

## 2、市场竞争加剧的风险

目前，中药饮片行业集中度较低，一方面，随着国家加大对中医药产业的支持，中药饮片业务具有良好的市场潜力和发展前景，另一方面，近年来对中药饮片行业的监管愈趋严格，部分规模较小或不符合监管要求的行业内企业将逐步被淘汰，行业集中度有望得以提高，在行业的变革过程中，公司亦势必面临相当的市场竞争。

## 3、诉讼风险

(1) 2020年5月14日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（[2020]24号）及《市场禁入决定书》（[2020]6号）。2020年12月31日，公司收到广州中院发来的《应诉通知书》〔（2020）粤01民初2171号〕，顾某某、刘某某等十一名自然人就公司证券虚假陈述责任纠纷一案，向广东省广州市中级人民法院提起诉讼。2021年2月10日，公司收到广州中院关于该诉讼案件的《民事裁定书》，原告顾某某、刘某某二人经各原告推选拟任代表人，提起普通代表人诉讼。2021年3月26日，公司收到中证中小投资者服务中心（下称“投服中心”）《关于发布接受康美药业虚假陈述民事赔偿案投资者委托说明的通知》〔投服中心函[2021]90号〕，投服中心如在法定期限内接受50名适格投资者委托，将向广州中院申请参加（2020）粤01民初2171号案普通代表人诉讼，并申请转换为特别代表人诉讼。2021年4月16日，广州中院公告公示中心发布《权利登记公告》，广州中院将适用特别代表人诉讼程序审理本案。2021年7月27日，公司投资者诉讼索赔案件在广东省广州市中级人民法院一审开庭审理，目前尚未宣判。

(2) 针对其他诉讼、仲裁案件，由于相关诉讼、仲裁尚未完结，对于公司作为原告或申请人的案件，存在公司的主张不被支持的可能；对于公司作为被告或被申请人的案件，公司存在被最终判决或裁判进行经济赔偿或者承担其他法律责任或义务的可能。同时，公司亦可能发生新的诉讼或仲裁事项。

上述诉讼或仲裁均可能对公司造成较大金额损失或者或有负债，且可能对净利润等核心经营指标造成影响，同时存在对公司声誉与形象、业务拓展等造成不利影响的可能。

公司将运用法律手段保护公司合法利益，通过与各相关方积极协调沟通，推进尚未解决的法律纠纷的和解及化解工作；对于必须通过法律手段解决的事项，公司也将积极应诉，维护公司及股东的合法权益。

## 4、资金占用风险

公司于2021年5月18日召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于马兴田先生和许冬瑾女士变更关联方非经营性资金占用偿还安排承诺的议案》与《关于关联方非经营性资金占用还款进度暨关联交易的议案》，关联方通过债权债务冲抵方式归还公司非经营性资金占用款10亿元；

后关联方通过替公司偿还债务形式抵偿非经营性资金占用款 0.3 亿元；截至目前，关联方剩余占用公司非经营性资金 84.51 亿元（本金），公司一直积极与大股东及关联方沟通，督促其通过资产处置变现等方式尽快解决资金占用的问题并完成整改。

#### 5、终止上市风险

公司于 2021 年 6 月 4 日收到揭阳中院送达的（2021）粤 52 破申 1 号《民事裁定书》，裁定受理债权人广东揭东农村商业银行股份有限公司对公司的重整申请，公司存在因重整失败而被宣告破产的风险。如果公司被宣告破产，公司将被实施破产清算，根据《上海证券交易所股票上市规则》（2020 年 12 月修订）第 13.4.14 条的规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

若公司实施重整并执行完毕，将有利于改善公司的资产负债结构，提高公司的盈利能力，但公司后续经营和财务指标如果不符合《股票上市规则》等相关监管法规要求，公司股票仍存在被实施终止上市的风险。

## （二）其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
康美药业 2021 年第一次临时股东大会决议公告	2021 年 3 月 5 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2021 年 3 月 6 日	审议未通过下列事项： 1)《关于终止实施第一期限限制性股票激励计划的议案》 2)《关于回购注销第一期股权激励尚未解锁的限制性股票的议案》 3)《关于终止实施第二期限限制性股票激励计划的议案》 4)《关于回购注销第二期股权激励限制性股票的议案》 5)《关于变更公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》
康美药业 2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2021 年 5 月 19 日	审议通过下列事项： 1)《公司 2020 年度董事会工作报告》 2)《公司 2020 年度监事会工作报告》 3)《公司 2020 年年度报告及摘要》 4)《公司 2020 年度财务决算报告》

				5)《公司 2020 年度利润分配预案》 6)《公司 2020 年度优先股股息的派发预案》 7)《关于申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》 8)《关于公司 2020 年度日常关联交易执行情况及 2021 年度日常关联交易预计的议案》 9)《关于计提资产减值准备的议案》 10)《关于马兴田先生和许冬瑾女士变更关联方非经营性资金占用偿还安排承诺的议案》 11)《关于关联方非经营性资金占用还款进度暨关联交易的议案》
--	--	--	--	---

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
周云峰	副总经理、董事会秘书	聘任
陈启鋆	副总经理	聘任
宫贵博	财务总监	聘任
万金成	财务总监、董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	-
每 10 股派息数(元)(含税)	-



每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
-	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021 年 3 月 5 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议《关于终止实施第一期限限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第一期股权激励尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止实施第二期限限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第二期股权激励限制性股票的议案》，前述议案均未审议通过。	详见 2021 年 3 月 6 日披露在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的相关公告。

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

2015 年 12 月 10 日，公司第七届董事会 2015 年度第三次临时会议审议通过《关于〈康美药业股份有限公司 2015 年度员工持股计划(草案) (非公开发行方式认购)〉及摘要的议案》。许冬瑾、邱锡伟、李建华、林国雄、韩中伟、庄义清、王敏 7 人认购本次员工持股计划 10,000.00 万元。

2016 年 4 月 22 日，公司收到中国证监会《关于核准康美药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]349 号）。

2016 年 6 月 22 日，许冬瑾、邱锡伟、李建华、林国雄、韩中伟、庄义清、王敏 7 人通过广发证券资产管理（广东）有限公司（广发原驰·康美药业 1 号定向资产管理计划）完成本次员工持股计划的认购。

2016年6月27日，本次认购发行新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管和股份限售手续。

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、公司依据最新排污许可证的自行监测要求，委托第三方单位做好自行监测工作，及时在排污登记平台公示监测信息。

2、公司已安装污水在线监测系统，并连接至揭阳市生态环境局管理平台；同时公司也委托第三方单位做好运维工作，保证处理后的污水水质达标合格、合规排放。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

康美药业秉承“心怀苍生、大爱无疆”的核心价值观，以产业扶贫、健康扶贫和社会扶贫等为主要方向，积极投身精准扶贫和公益慈善事业。公司于2008年成立康美扶贫福利会，将企业服务社会公益事业纳入规范化轨道，为公司更好开展精准扶贫工作提供了有力的组织保障。

康美药业始终以改善民生、奉献社会为己任，在全面打造中医药全产业链精准服务型“智慧+”大健康产业发展模式的同时，充分发挥自身特长和资源优势，综合运用产业扶贫、健康扶贫、社会扶贫等多种方式，积极履行社会责任，发展公益和慈善，推进精准扶贫建设，坚定走精准扶贫之路。公司深入贯彻“企业+合作社+农户+基层党组织”的理念，推进中药材产业精准扶贫；不定期前往贫困山区开展扶贫慰问捐赠、义诊活动等一系列公益行动，为精准扶贫、乡村振兴做出积极贡献。

报告期内，公司在种植扶贫方面，共计支付农户劳务费约 83.6 万元，物资折算费用约 37.84 万元，支付当地合作社地租共计 3.65 万元，帮扶当地建档立卡 367 户，帮助 35 名残疾人实现就业，带动就业 5000 人次。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	康美实业	其自身及其可控制的企业在公司上市期间，不直接或间接地从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务。	2001年2月22日起长期有效	否	是		
	解决同业竞争	马兴田	本人及本人可控制的企业在公司上市期间，不直接或间接地从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务。	2001年2月22日起长期有效	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	康美实业金信典当国际咨询马兴田许冬瑾	康美实业、金信典当、国际咨询、马兴田、许冬瑾不得以任何方式直接或间接增持康美药业股份或享有康美药业股份对应的表决权，因康美药业实施送股、资本公积转增股本、配股等原因而新增的股份除外。	2020年9月18日起至托管期间	是	是		

	解决同业竞争	易林药业	本人及本人控制的其他企业，不从事与公司及其控制的企业主营业务构成直接竞争的相同或类似业务。	2020年9月18日起至托管期间	是	是		
	解决关联交易	易林药业	本人及本人控制的其他企业，将尽量避免或减少与上市公司发生关联交易，对于无法避免的关联交易，按照公允、合理的市场价格进行交易且履行必要的决策程序。	2020年9月18日起至托管期间	是	是		
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	其他	康美药业	当公司出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施： 1、不向股东分配利润；2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；4、主要责任人不得调离。	2015年1月27日起7年内	是	是		
	其他	康美实业马兴田	康美实业、马兴田根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“本	2016年1月20日	是	否	截至2020年12月31日，公司原	具体内容详见本表格其他承诺-其他

			公司-本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。”				田控制的关联公司康淳药业、康都药业非经营性占用公司资金848,112.62万元。	-马兴田承诺内容
其他	董事、高级管理人员		公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺如公司拟实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”	2016年1月20日	是	是		
其他	康美药业		如公司预计不能按期支付本息时，将制定并采取多种偿债保障措施，切实保障债券持有人利益。	2018年7月20日起3年内	是	是		

	其他	康美药业	如公司预计不能按期支付本息时，将制定并采取多种偿债保障措施，切实保障债券持有人利益。	2018年10月9日起5年内	是	是		
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	其他	康美药业	本次发行摊薄即期回报的，发行人董事会按照国务院和中国证监会有关规定作出的关于承诺并兑现填补回报的具体措施：由于优先股股东按照约定股息率优先于普通股股东获得利润分配，在不考虑募集资金财务回报的情况下会造成归属于普通股股东净利润的减少，将导致归属于公司普通股股东的每股收益及加权平均净资产收益率均有所下降。本公司将通过有效运用本次募集资金，提升整体实力、进一步推进中医药全产业链的发展、加大人才引进和完善公司治理、加强平台建设和业务拓展等措施，从而提高销售收入，增厚未来收益，增强可持续发展能力，以填补股东即期回报下降的影响。具体如下：1、整体实力迅速增强，为未来做大做强奠定基础；2、加大人才引进和	2014年5月16日至偿还优先股本息止	是	是		

			完善公司治理，为企业发展提供人才保障和制度保障；3、加强平台建设和业务拓展，确保公司盈利能力的提升。基于以上措施，在公司不存在重大突发事件导致后续经营受到重大实质性影响的情况下，本次优先股的股息率水平将不高于公司的净资产收益率，且本次优先股募集的资金还将用于偿还公司现有的负债，并在一定程度上满足公司中医药全产业链的项目投建，发行优先股募集资金预计所产生的效益将可覆盖其股息成本。					
	其他	马兴田	马兴田拟以现金加资产方式分期偿还资金占用方非经营性占用的全部公司资金，具体安排如下：(1)2020年12月31日前，向公司累计偿还的款项不低于占用资金总额的10%(即人民币948,112,620.07元)；(2)2021年12月31日前，向公司累计偿还的款项不低于占用资金总额的40%(即人民币3,792,450,480.28元)；(3)2022年12月31日前，向公司累计偿还全部占用资金以及按照同期银行贷款基准利率计算的全部资金占用期间利息。	2022年12月31日前	是	是		



## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初金额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
普宁康都药业有限公司	其他关联方		控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金	5,357,816,200.69		30,000,000.00	5,327,816,200.69	5,327,816,200.69	分期偿还	5,327,816,200.69	2022年12月31日前
普宁市康淳药业有限公司	其他关联方		控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金	3,123,310,000.00			3,123,310,000.00	3,123,310,000.00	分期偿还	3,123,310,000.00	2022年12月31日前
合计	/	/	/	8,481,126,200.69		30,000,000.00	8,451,126,200.69	8,451,126,200.69	/	8,451,126,200.69	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例					不适用						
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序					无						
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明					不适用						

未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）	不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年年度报告出具了无法表示意见的审计报告，截至目前非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况如下：

##### （一）财务报告内部控制重大缺陷的影响

针对上年度审计发现的内部控制缺陷，公司专门成立了内部控制缺陷整改领导小组和工作小组，抽调各部门骨干成员组成专门工作小组，全面推进公司内部控制缺陷的整改工作。关于财务档案管理不规范，公司已优化财务管控架构，并发布相关通知落实总部财务部对分、子公司财务的垂直管理，明确了总部对各下属分、子公司财务拥有考核权，加强公司对财务的集中管控，并通过完善财务管理制度，严格执行财务内控措施，强化公司财务管理规范性。为实现业务系统与财务系统数据对接，加快推进“业财系统一体化”项目，完成财务系统升级，与业务系统对接完成并通过信息数据测试，目前业务、财务系统处于并行测试阶段。

##### （二）持续经营

公司为维持上市公司持续经营能力、化解债务风险主要采取聚焦公司优势实业、盘活潜力产业、清理边缘副业、加强现金流管理、获得债权人支持、配合推进重整等措施，具体如下：

##### 1、聚焦公司优势实业

进一步发挥公司在中药材种植、产地趁鲜加工和大宗药材交易一体化布局优势，强化资源协同，为销售端提供稳定供应产品，确保核心产品维持较高的毛利水平；继续强化中药饮片产能整合和生产管理，在保障品质的前提下，通过加强原辅料采购管控、优化生产组织和提升自动化设备使用率等综

合方式，提升精细化生产管理水平和大力降低生产成本；发挥公司已投产的配方颗粒现代化、自动化生产线产能优势，通过自营和合资合作等多种方式支撑公司配方颗粒在核心区域市场的布局和渗透。

## 2、盘活潜力产业

目前公司管理的六大专业中药材交易市场，是公司连接优质中药材供应商资源的重要平台，公司将利用供应链优势，加快道地药材仓储布局，完善物流运输体系，在保证及时配送的前提下，降低运营成本、实现利润最大化。另一方面，公司也将充分利用中药材交易市场的管理优势，积极探索中药材大宗商品贸易平台集成交易机会，拓展中药城板块新的营收增长点。

## 3、逐步清理边缘副业

公司结合目前非中药业务的发展情况，重新评估各项业务的盈利能力、运营能力和发展能力，完善业务关闭及退出机制，加速去多元化进程，主要通过“关、停、并、转”四大措施大力清理非主营业务相关板块。

## 4、加强现金流管理

公司加强与下游经销商沟通和协商，加大催收应收账款力度，加快应收款项的回笼，缓解公司现金流压力。同时，公司通过完善大宗原辅料集中采购机制，通过引入更多优质外部供应商、结合赊账账期等管理优化采购资金支付等综合措施，进一步取得广大供应商的支持，更大程度缓解现金流压力。

## 5、获得银行等金融机构债权人支持缓解公司偿债压力

2019年12月，公司与公司存量贷款的13家银行（以下简称“银团”）签订了《康美药业股份有限公司存量贷款银团合同》，存量银团贷款金额为100.48亿元，贷款利率为4.275%，期限为三年，每年固定付息两次，具体内容详见公司于2019年11月29日、2020年1月18日披露的《康美药业第八届董事会2019年度第七次临时会议决议公告》和《康美药业关于与银团签订存量贷款合同的进展公告》。

2020年12月，与13家银团机构协调银团借款变更付息方式，原为每年固定付息两次，付息日分别为每年1月及12月，现变更为从2020年1月20日起，到期一次性付息，原应于2020年12月支付的银团借款利息4亿元及后续应付银团借款利息8.85亿元，合计12.85亿元已延期至2023年1月1日到期支付。目前，已与主要银行完成变更付息方式的银团补充协议签订工作。

推动与民生银行深圳香蜜支行达成债务和解。民生银行深圳分行（非银团参与行）同意参照银团借款相关条件向总行申请、协调减免罚息、调整付息方式、借款展期等事宜，目前已完成协议签订工作。

前述安排有利于缓解公司的还款压力，便于公司统筹安排资金并集中资金发展公司优势核心业务。

#### 6、配合推进公司的破产重整工作

2021年6月4日，揭阳市中级人民法院裁定受理公司破产重整，并于同日指定管理人，负责公司破产重整工作。公司第一次债权人会议已于2021年8月10日通过网络方式召开。

公司将全力配合法院、管理人推进重整相关工作。若公司在管理人监督下顺利完成破产重整，有利于改善公司资产负债结构，强化公司持续经营能力和提升盈利水平。

#### （三）关联方非经营性资金占用事项

2020年12月31日，公司原实际控制人马兴田控制的关联公司普宁市康淳药业有限公司和普宁康都药业有限公司（原实际控制人均为马兴田）非经营性占用资金的款项余额合计为848,112.62万元（2019年12月31日余额为948,112.62万元），后关联方通过替公司偿还债务形式抵偿非经营性资金占用款3,000万元；截至目前，关联方剩余占用公司非经营性资金845,112.62万元，公司一直积极与相关方沟通，督促其尽快解决资金占用的问题并完成整改。

#### （四）工程项目事项

1、涉及无法表示意见所提及的康美梅河口医疗健康中心医疗园区等6个工程项目事项，存在未提供完整入账资料事宜，公司高度重视，责成公司工程管理部门，加大人力物力投入，对相关资料进行梳理。公司工程管理部门主要按照以下方式获取相关资料：依据施工合同与施工方进行工程量的核对，能达成一致的形成功程决算报告；无法达成一致的，由双方共同委托工程咨询机构对工程量进行认定，以最后认定的结果形成功程决算报告。该项工作预计10月底前可以完成。

2、关于向广发基金管理有限公司转让土地及在建工程项目：根据各方签订《康美药业华南总部大厦项目施工总承包工程结算款支付协议书》，康美健康产业与中建三局已于2021年5月19日办理完成了退场和项目移交广发基金有限公司的手续。

（五）医疗器械存货减值及收入确认事项

报告期内，公司加大对医疗器械业务的清理，对产品的库存进行核对，并已签订部分产品线的处置协议，包括创生、奥斯迈、公平等涉及的存货；目前正积极推进施乐辉、捷迈、微创等涉及存货处理协议的谈判，尽可能回收资金。

（六）未决诉讼事项

截至2021年8月12日，公司及下属公司连续十二个月累计发生的诉讼（仲裁）金额合计93,213.32万元，具体内容详见公司于2021年8月14日披露的《康美药业关于累计涉及诉讼（仲裁）的公告》。据中证中小投资者服务中心有限责任公司（以下简称“投服中心”）公告，投服中心代表康美药业特别代表人诉讼全体原告债权人申报债权，因特别代表人诉讼属于未决诉讼，相关债权被列为暂缓确认债权，揭阳中院为投服中心行使表决权而临时确定了债权金额。由于部分案件尚未开庭、待判决或尚未执行完毕，目前公司暂无法确定对公司本期利润或期后利润的影响，公司后续将根据法律法规的规定根据最终裁决的金额及时调整诉讼赔偿原计提金额并及时履行信息披露义务。

## 六、破产重整相关事项

√适用 □不适用

2021年6月4日，揭阳市中级人民法院裁定受理债权人广东揭东农村商业银行股份有限公司对公司的重整申请，且于同日指定管理人，负责公司破产重整工作。

2021年6月16日，公司披露《康美药业关于公司破产重整债权申报及召开第一次债权人会议的公告》，公司债权人应于2021年7月25日前申报债权，且公司定于2021年8月10日上午10时通过网络方式召开公司第一次债权人会议。

2021年6月24日，公司披露《康美药业关于法院同意公司在重整期间继续营业的公告》，揭阳中院同意公司在重整期间继续营业。

2021年6月25日，公司披露《康美药业关于法院准许公司在重整期间自行管理财产和营业事务的公告》，公司收到揭阳中院送达的（2021）粤52破1号之一《决定书》，准许公司在管理人的监督下自行管理财产和营业事务。

2021年7月7日，公司披露《康美药业关于重整进展暨风险提示公告》，截至2021年7月2日，债权人申报债权金额共计人民币13.90亿元。

2021年8月11日，公司披露《康美药业关于重整进展暨第一次债权人会议召开情况的公告》，披露了公司第一次债权人会议召开的相关情况，且截至债权申报日2021年7月25日共计57,330家债权人向管理人申报债权，金额总计人民币43,523,680,718.06元。

## 七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
关于公司累计涉及诉讼（仲裁）的公告	详见公司于2021年8月12日在上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的《康美药业关于累计涉及诉讼（仲裁）的公告》

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2021 年度日常关联交易预计	详见公司于 2021 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 披露的《康美药业关于 2020 年度日常关联交易执行情况及 2021 年度日常关联交易预计的公告》

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用



(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2020年12月，公司与相关方签署《股份转让及偿债协议》、《债务抵偿协议》和《债权债务冲抵协议书》，关联方以债权债务冲抵的方式偿还对公司的非经营性资金占用款合计10亿元。	详见公司2021年1月4日、2021年5月11日、2021年5月18日披露在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的相关公告。
关联方变更非经营性资金占用偿还安排的承诺，以现金加资产的方式偿还占款。	详见公司2021年5月11日、2021年5月18日披露在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的相关公告。
关联方非经营性资金占用的进展	详见公司2021年7月7日披露在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的相关公告。

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

关联方通过替公司偿还债务形式抵偿非经营性资金占用款3,000万元；截至目前，关联方剩余占用公司非经营性资金845,112.62万元，公司一直积极与相关方沟通，督促其尽快解决资金占用的问题并完成整改。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

#### (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (七) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
/															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							5,200.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							5,200.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							/								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	5,200.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	/
担保情况说明	/

**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**适用 不适用**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	135,332
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	8

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
康美实业投资控股有限公司	-19,999,998	1,592,987,919	32.02	209,424,083	质押	1,592,987,919	境内非国有法人
五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质精选上市公司投资单一资金信托	0	231,901,482	4.66	0	未知	0	其他
华安未来资产—民生银行—深圳市前海重明万方股权投资有限公司	0	163,612,565	3.29	163,612,565	未知	163,612,565	其他
常州燕泽永惠投资中心（有限合伙）	0	120,457,584	2.42	0	未知	0	其他
天津市鲲鹏融创企业管理咨询有限公司	0	98,167,539	1.97	98,167,539	未知	98,167,539	境内非国有法人
许冬瑾	0	97,803,700	1.97	0	质押	97,803,700	境内自然人

普宁市金信典当行有限公司	0	93,114,716	1.87	0	质押	93,114,700.00	境内非国有法人
普宁市国际信息咨询服务	0	93,114,700	1.87	0	质押	93,114,700.00	境内非国有法人
许燕君	0	69,836,056	1.40	0	质押	69,836,056.00	境内自然人
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	53,226,122	1.07	0	未知	0	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
康美实业投资控股有限公司	1,383,563,836	人民币普通股	1,383,563,836
五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质精选上市公司投资单一资金信托	231,901,482	人民币普通股	231,901,482
常州燕泽永惠投资中心（有限合伙）	120,457,584	人民币普通股	120,457,584
许冬瑾	97,803,700	人民币普通股	97,803,700
普宁市金信典当行有限公司	93,114,716	人民币普通股	93,114,716
普宁市国际信息咨询服务有限公司	93,114,700	人民币普通股	93,114,700
许燕君	69,836,056	人民币普通股	69,836,056
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	53,226,122	人民币普通股	53,226,122
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	51,837,947	人民币普通股	51,837,947
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	51,669,914	人民币普通股	51,669,914
前十名股东中回购专户情况说明	-		



上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	<p>为妥善、有序推进、化解公司面临的债务风险及生产经营不稳定等问题，康美实业投资控股有限公司、马兴田先生及其配偶许冬瑾女士、普宁市金信典当行有限公司、普宁市国际信息咨询服务有限公司与揭阳易林药业投资有限公司共同签署《表决权让渡协议》，康美实业将其持有的公司 1,487,184,641 股股份（对应公司 29.90%股份）对应的表决权及提名和提案权等权利无条件且不可撤销地让渡给易林投资行使。</p> <p>为实现托管目的，康美实业及其一致行动人，无条件且不可撤销地放弃其合计控制的康美药业除让渡股份之外的其他全部股份对应的表决权及提名和提案权等权利，其中康美实业投资控股有限公司放弃表决权比例为 2.65%、普宁市金信典当行有限公司放弃表决 1.87%、普宁市国际信息咨询服务有限公司放弃表决权比例为 1.87%、马兴田放弃表决权比例为 0.02%、许冬瑾放弃表决权比例为 1.97%，上述放弃表决权比例合计为 8.38%。</p>
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东中康美实业投资控股有限公司的控股股东为马兴田，与许冬瑾存在关联关系。普宁市金信典当行有限公司的控股股东为马兴田，与康美实业投资控股有限公司、许冬瑾存在关联关系。普宁市国际信息咨询服务有限公司的控股股东为许冬瑾，与康美实业投资控股有限公司、普宁市金信典当行有限公司存在关联关系。除此之外，本公司未知其他流通股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。本公司未知其他流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	前十名无限售条件股东中无表决权恢复的优先股股东

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	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	
1	康美实业投资控股有限公司	209,424,083	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起 36 个月内不得转让。
2	华安未来资产—民生银行—深圳市前海重明万方股权投资有限公司	163,612,565	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起 36 个月内不得转让。
3	天津市鲲鹏融创企业管理咨询有限公司	98,167,539	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起 36 个月内不得转让。

4	浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司—天堂硅谷康赋资产管理计划	52,356,020	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
5	康美药业股份有限公司—第1期员工持股计划	6,544,502	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
6	邱锡伟	220,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	限制性股票激励计划限售期及解除限售条件。
7	李建华	220,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	限制性股票激励计划限售期及解除限售条件。
8	林国雄	220,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	限制性股票激励计划限售期及解除限售条件。
9	韩中伟	220,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	限制性股票激励计划限售期及解除限售条件。
10	李石	160,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	限制性股票激励计划限售期及解除限售条件。
上述股东关联关系或一致行动的说明		康美实业投资控股有限公司和康美药业股份有限公司—第1期员工持股计划里面的持有人许冬瑾女士存在关联关系。 除此之外，本公司未知其他流通股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。本公司未知其他流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## (三) 其他说明

□适用 √不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第八节 优先股相关情况

√适用 □不适用

## 一、报告期内优先股发行与上市情况

单位：股

优先股代码	优先股简称	发行日期	发行价格(元)	票面股息率(%)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	终止上市日期
360006	康美优1	2014-12-04	100.00	7.50	30,000,000	2014-12-30	30,000,000	-
募集资金使用进展及变更情况			募集资金已使用完毕。					

## 二、优先股股东情况

## (一) 优先股股东总数

截至报告期末优先股股东总数(户)	8
------------------	---

## (二) 截止报告期末前十名优先股股东情况表

单位：股

前十名优先股股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内股份增减变动	期末持股数量	比例(%)	所持股份类别	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
博时基金—工商银行—博时—工行—灵活配置5号特定多个客户资产管理计划	0	9,000,000	30.00		未知		其他
华商基金—邮储银行—中国邮政储蓄银行股份有限公司	0	6,000,000	20.00		未知		其他
交银施罗德资管—交通银行—交通银行股份有限公司	0	6,000,000	20.00		未知		其他
永安财产保险股份有限公司—传	0	3,000,000	10.00		未知		其他

统保险产品							
广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美 2 号基金	0	2,000,000	6.67		未知		其他
广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美 1 号基金	0	1,937,000	6.46		未知		其他
广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美 3 号基金	0	1,257,500	4.19		未知		其他
复星保德信人寿保险有限公司—非分红险	0	805,500	2.69		未知		其他
前十名优先股股东之间，上述股东与前十名普通股股东之间存在关联关系或属于一致行动人的说明			<p>公司优先股股东广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美 1 号基金和广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美 2 号基金、广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美 3 号基金为一致行动人，永安财产保险股份有限公司—传统保险产品和复星保德信人寿保险有限公司—非分红险为一致行动人。</p> <p>未知其他优先股股东之间、上述优先股股东与前 10 名普通股股东之间存在关联关系或一致行动关系。</p>				

### (三) 其他情况说明

适用 不适用

《公司章程》第三十三条规定“公司累计三个会计年度或连续两个会计年度未按约定支付优先股股息的，自股东大会批准不按约定分配利润的方案次日起，优先股股东有权出席股东大会与普通股股东共同表决，即表决权恢复，直至公司全额支付当年股息。”

截至目前，经股东大会审议通过，公司已连续 2019 年度与 2020 年度未按照约定支付优先股股息，根据《公司章程》及《公司法》相关规定，公司优先股股东表决权恢复且其有权出席股东大会与普通股股东共同表决。

## 三、报告期内公司进行优先股的回购、转换事项

### (一) 回购情况

适用 不适用

### (二) 转换情况

适用 不适用

**四、报告期内存在优先股表决权恢复的，公司应当披露相关表决权的恢复、行使情况**√适用  不适用

公司在优先股股东表决权恢复之日起至本报告出具之日止尚未召开股东大会，优先股股东不存在报告期行使表决权的情况。

**五、公司对优先股采取的会计政策及理由**√适用  不适用

根据财政部颁发的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》的规定，本公司认为本次发行优先股的条款符合作为权益工具核算的要求，因此本次发行的优先股作为权益工具核算。

**六、其他** 适用  不适用**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**√适用  不适用**(一) 企业债券** 适用  不适用**(二) 公司债券**√适用  不适用**1. 公司债券基本情况**

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排	交易机制	是否存在终止上市

										(如有)		交易的风险
康美药业股份有限公司2015年公司债券	15康美债	122354	2015-01-27	2015-01-27	2022-01-27	14.01	6.33	利息每付一年支一次,最后利息随本金一起支付	上海证券交易所以	合格机构投资者	报价、询价和协议交易	否
康美药业股份有限公司面向合格投资者公开发行2018年公司债券(第一期)(品种一)	18康美01	143730	2018-07-19 2018-07-20	2018-07-20	2021-07-20	14.88	7.30	利息每付一年支一次,最后利息随本金一起支付	上海证券交易所以	合格机构投资者	报价、询价和协议交易方式	否
康美药业股份有限公司面向合格投资者公开发行2018年公司债券(第二期)(品种二)	18康美04	143842	2018-09-28 2018-10-08 2018-10-09	2018-10-09	2023-10-09	20.00	6.80	利息每付一年支一次,最后利息随本金一起支付	上海证券交易所以	合格机构投资者	报价、询价和协议交易方式	否

备注：表格所列到期日、还本付息方式为上述银行中票根据发行时的募集说明书既定的到期日与还本付息方式。2021年6月4日，揭阳中院裁定受理公司重整；根据《中华人民共和国企业破产法》第十六条的规定，人民法院受理破产申请后，债务人对个别债权人的清偿无效。因此，公司自重整受理日2021年6月4日起，停止向各债权人兑付，并对存量债权停止计息，未到期的债权在破产申请受理时视为到期。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

2021年6月25日，中诚信国际信用评级有限责任公司（以下简称“中诚信评级”）出具了《康美药业股份有限公司2015年公司债券、面向合格投资者公开发行2018年公司债券（第一期、第二期）跟踪评级报告（2021）》（信用等级通知书-信评委函字[2021]跟踪1330号）。中诚信评级将“18康美01”和“18康美04”的信用等级由CC调降至C，并将前述债项信用等级撤出可能降级的观察名单；维持公司和“15康美债”的信用等级为C。

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

1、康美实业投资控股有限公司、马兴田、康美（亳州）华佗国际中药城有限公司为“15康美债”提供不可撤销连带责任保证担保；

2、康美实业投资控股有限公司、康美（亳州）华佗国际中药城有限公司为“18康美01”提供连带责任保证担保。

报告期内，上述担保情况并未变化。

## 5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

公司于2021年6月4日收到广东省揭阳市中级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定受理债权人广东揭东农村商业银行股份有限公司对公司的重整申请，根据《中华人民共和国企业破产法》第十六条的规定，人民法院受理破产申请后，债务人对个别债权人的债务清偿无效。因此，公司自重整受理日2021年6月4日起，停止向各债券持有人兑付，并对公司债券停止计息，未到期的公司债券在重整受理日视为到期。

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
康美药业股份有限公司2017年度第一期中期票据	17康美MTN001	101754066	2017-07-14	2017-07-17	2022-07-17	20.00	5.20	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	银行间机构投资者		否
康美药业股份有限公司2017年度第二期中期票据	17康美MTN002	101754083	2017-08-15	2017-08-16	2022-08-16	20.00	5.29	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	银行间机构投资者		否
康美药业股份有限公司2017年度第三期中期票据	17康美MTN003	101754107	2017-09-14	2017-09-15	2022-09-15	20.00	5.47	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	银行间机构投资者		否
康美药业股份有限公司2018年度第一期中期票据	18康美MTN001	101800174	2018-03-16	2018-03-20	2021-03-20	10.00	6.28	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	银行间机构投资者		否
康美药业股份有限公司2018年度第二期中期票据	18康美MTN002	101800305	2018-03-26	2018-03-28	2021-03-28	10.00	6.10	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	银行间机构投资者		否
康美药业股份有限公司2018年度第三期中期票据	18康美MTN003	101800441	2018-04-18	2018-04-20	2021-04-20	10.00	5.50	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	银行间机构投资者		否



康美药业股份有限公司 2018年度 第四期中期 票据	18康美 MTN004	101800701	2018-06-19	2018-06-21	2021-06-21	10.00	7.00	按年 付息， 到期 一次性 还本	银行 间债 券市 场	银行 间市 场机 构投 资者		否
康美药业股份有限公司 2018年度 第五期中期 票据	18康美 MTN005	101800722	2018-06-26	2018-06-28	2021-06-28	10.00	6.80	按年 付息， 到期 一次性 还本	银行 间债 券市 场	银行 间市 场机 构投 资者		否

备注：表格所列到期日、还本付息方式为上述银行中票根据发行时的募集说明书既定的到期日与还本付息方式。2021年6月4日，揭阳中院裁定受理公司重整；根据《中华人民共和国企业破产法》第十六条的规定，人民法院受理破产申请后，债务人对个别债权人的清偿无效。因此，公司自重整受理日2021年6月4日起，停止向各债权人兑付，并对存量债权停止计息，未到期的债权在破产申请受理时视为到期。

#### 公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

#### 逾期未偿还债券

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	未偿还 余额	未按期偿还的原因	处置进展
康美药业股份有限公司 2017年度第一期中期票据	20.00	触发交叉保护条款提前到期，并因流动性风险无法偿还	法院已裁定公司进入重整程序，公司将通过召开债券持有人会议等方式积极对接债券持有人，沟通债券后续处置方案，推进债券风险化解和处置进展。
康美药业股份有限公司 2017年度第二期中期票据	20.00	触发交叉保护条款提前到期，并因流动性风险无法偿还	法院已裁定公司进入重整程序，公司将通过召开债券持有人会议等方式积极对接债券持有人，沟通债券后续处置方案，推进债券风险化解和处置进展。
康美药业股份有限公司 2017年度第三期中期票据	20.00	触发交叉保护条款提前到期，并因流动性风险无法偿还	法院已裁定公司进入重整程序，公司将通过召开债券持有人会议等方式积极对接债券持有人，沟通债券后续处置方案，推进债券风险化解和处置进展。
康美药业股份有限公司 2018年度第一期中期票据	10.00	公司出现流动性风险无法偿还	法院已裁定公司进入重整程序，公司将通过召开债券持有人会议等方式积极对接债券持有人，沟通债券后续处置方案，推进债券风险化解和处置进展。
康美药业股份有限公司 2018年度第二期中期票据	10.00	公司出现流动性风险无法偿还	法院已裁定公司进入重整程序，公司将通过召开债券持有人会议等方式积极对接债券持有人，沟通债券后续处置方案，推进债券风险化解和处置进展。
康美药业股份有限公司 2018年度第三期中期票据	10.00	触发交叉保护条款提前到期，并因流动性风险无法偿还	法院已裁定公司进入重整程序，公司将通过召开债券持有人会议等方式积极对接债券持有人，沟通债券后续处置方案，推进债券风险化解和处置进展。

康美药业股份有限公司 2018年度第四期中期票据	10.00	触发交叉保护条款提前到期, 并因流动性风险无法偿还	法院已裁定公司进入重整程序, 公司将通过召开债券持有人会议等方式积极对接债券持有人, 沟通债券后续处置方案, 推进债券风险化解和处置进展。
康美药业股份有限公司 2018年度第五期中期票据	10.00	触发交叉保护条款提前到期, 并因流动性风险无法偿还	法院已裁定公司进入重整程序, 公司将通过召开债券持有人会议等方式积极对接债券持有人, 沟通债券后续处置方案, 推进债券风险化解和处置进展。

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

公司未能按期足额偿付“18康美MTN001”（2021年3月20日到期）及“18康美MTN002”（2021年3月28日到期）债券本息，触发了其他六期中期票据“17康美MTN001”、“17康美MTN002”、“17康美MTN003”、“18康美MTN003”、“18康美MTN004”和“18康美MTN005”交叉保护条款的约定情形。“17康美MTN001”、“17康美MTN002”、“17康美MTN003”、“18康美MTN003”、“18康美MTN004”和“18康美MTN005”于2021年4月25日触发交叉保护条款提前到期（其中“18康美MTN003”已于2021年4月20日到期）。

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

1、2021年3月23日，中诚信评级出具了《中诚信国际关于调降康美药业股份有限公司2018年度第一期中期票据债项信用等级的公告》（信评委公告[2021]233号）。中诚信评级维持公司主体信用等级为C，将“18康美MTN001”的债项信用等级由CC调降至C，并撤出可能降级的观察名单。

2、2021年3月30日，中诚信评级出具了《中诚信国际关于调降康美药业股份有限公司2018年度第二期中期票据债项信用等级的公告》（信评委公告[2021]275号）。中诚信评级维持公司主体信用等级为C，将“18康美MTN002”的债项信用等级由CC调降至C，并撤出可能降级的观察名单。

3、2021年4月21日，中诚信评级出具了《中诚信国际关于调降康美药业股份有限公司2018年度第三期中期票据债项信用等级的公告》（信评委公告[2021]339号）。中诚信评级维持公司主体信用等级为C，将“18康美MTN003”的债项信用等级由CC调降至C，并撤出可能降级的观察名单。

4、2021年4月27日，中诚信评级出具了《中诚信国际关于调降康美药业股份有限公司相关债项信用等级的公告》（信评委公告[2021]356号）。中诚信评级维持公司主体信用等级为C，将“17康美MTN001”、“17康美MTN002”、“17康美MTN003”、“18康美MTN004”及“18康美MTN005”的债项信用等级由CC调降至C，并撤出可能降级的观察名单。

5、2021年6月25日，中诚信评级出具了《康美药业股份有限公司2021年度跟踪评级报告》（信用等级通知书-信评委函字[2021]跟踪1329号）。中诚信评级将维持公司的信用等级为C，维持“17康美MTN001”、“17康美MTN002”、“17康美MTN003”、“18康美MTN001”、“18康美MTN002”、“18康美MTN003”、“18康美MTN004”和“18康美MTN005”的信用等级为C。

#### 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

#### 5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

2021年6月4日，揭阳中院裁定受理公司重整；根据《中华人民共和国企业破产法》第十六条的规定，人民法院受理破产申请后，债务人对个别债权人的清偿无效。因此，公司自重整受理日2021年6月4日起，停止向各债权人兑付，并对存量债权停止计息，未到期的债权在破产申请受理时视为到期。主承销商将协助公司与持有人商议债券后续处置方案，依法依规实施相关流程，并督促公司履行相应的信息披露义务。

#### (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

亏损情况	本公司2020年末净资产-70.59亿元，2021年上半年净利润为-9.33亿元，亏损金额达到上年末净资产的13.21%。同比减亏4.11亿元。
亏损原因	1、公司2021年上半年利息费用8.34亿元，占本期亏损金额的89.38%； 2、受现金流紧张和疫情影响，公司营业收入下滑。
对公司生产经营和偿债能力的影响	报告期亏损情况加重公司生产经营和偿债压力。

#### (五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	0.80	0.96	-16.67	
速动比率	0.46	0.56	-17.86	
资产负债率(%)	122.77	119.40	3.37	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	-1,159,256,270.82	-1,471,405,951.19	不适用	
EBITDA 全部债务比	161.03	不适用	不适用	
利息保障倍数	-0.03	-0.35	不适用	
现金利息保障倍数	0.18	0.36	-50.00	变动的的原因主要系公司资金周转压力紧张所致。
EBITDA 利息保障倍数	0.30	-0.02	不适用	
贷款偿还率(%)	34.41	70.65	-36.24	变动的的原因主要系公司资金周转压力紧张所致。
利息偿付率(%)	4.80	68.42	-63.62	变动的的原因主要系公司资金周转压力紧张，偿还利息同比减少所致。

## 二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

适用 不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	705,704,609.50	552,338,280.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	41,964,885.22	10,346,744.83
应收账款	七、5	2,218,340,918.60	2,405,291,885.47
应收款项融资	七、6	51,411,773.39	52,341,609.94
预付款项	七、7	245,429,111.04	239,099,718.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	8,985,337,667.98	9,084,409,166.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	8,912,479,896.15	9,040,162,905.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	七、13	536,052,284.96	518,043,453.36
流动资产合计		21,696,721,146.84	21,902,033,764.41
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	3,318,208,845.75	3,380,620,946.68
固定资产	七、21	5,087,832,153.99	5,891,651,097.33
在建工程	七、22	3,307,832,360.28	3,248,298,349.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	152,620,051.41	
无形资产	七、26	1,042,985,733.94	1,308,503,675.63
开发支出			
商誉	七、28	36,909,405.61	36,909,405.61
长期待摊费用	七、29	97,667,005.85	111,568,556.78
递延所得税资产	七、30	225,559,178.51	240,958,868.37
其他非流动资产	七、31	88,646,575.12	91,435,313.31
非流动资产合计		13,359,261,310.46	14,310,946,213.04
资产总计		35,055,982,457.30	36,212,979,977.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,490,346,388.06	2,314,766,721.42
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	3,087,776,374.93	3,296,145,827.20

预收款项	七、37	52,948,945.25	81,194,167.43
合同负债	七、38	466,956,488.43	437,125,754.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	219,908,523.74	210,137,075.18
应交税费	七、40	450,680,166.17	480,037,182.09
其他应付款	七、41	4,143,952,833.72	3,720,656,172.48
其中：应付利息		1,775,922,732.71	1,324,732,846.42
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	14,443,577,509.99	9,353,047,491.19
其他流动负债	七、44	2,917,874,337.84	2,928,958,490.00
流动负债合计		27,274,021,568.13	22,822,068,881.03
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	12,621,468,507.34	10,043,909,260.71
应付债券	七、46	1,994,921,708.30	9,371,334,866.01
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	153,347,199.82	
长期应付款	七、48	658,908.16	658,908.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	992,405,808.33	1,034,113,748.14
递延所得税负债		584,730.75	54,867.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,763,386,862.70	20,450,071,650.42
负债合计		43,037,408,430.83	43,272,140,531.45

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	4,973,861,675.00	4,973,861,675.00
其他权益工具	七、54	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00
其中：优先股		2,967,700,000.00	2,967,700,000.00
永续债			
资本公积	七、55	11,575,922,838.93	11,576,098,227.79
减：库存股	七、56	343,597,500.00	343,597,500.00
其他综合收益	七、57	-3,578,811.62	-3,737,383.42
专项储备			
盈余公积	七、59	1,525,575,798.27	1,525,575,798.27
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-28,811,244,760.62	-27,881,710,336.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-8,115,360,760.04	-7,185,809,518.69
少数股东权益		133,934,786.51	126,648,964.69
所有者权益（或股东权益）合计		-7,981,425,973.53	-7,059,160,554.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,055,982,457.30	36,212,979,977.45

公司负责人：马兴谷 主管会计工作负责人：宫贵博 会计机构负责人：宫贵博

### 母公司资产负债表

2021年6月30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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		124,616,919.76	132,606,916.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	3,198,333,296.89	3,125,816,030.31
应收款项融资		1,626,250.74	7,644,332.68



预付款项		122,579,543.45	118,882,592.05
其他应收款	十七、2	19,673,267,691.99	19,494,452,763.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,145,233,255.28	5,419,713,958.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		291,823.32	2,815,324.33
流动资产合计		28,265,948,781.43	28,301,931,917.06
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	6,929,459,451.49	7,758,273,468.53
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,872,853,880.00	1,942,806,020.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		116,119,667.92	
无形资产		333,067,365.21	529,887,133.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,573,800.68	54,073,573.55
递延所得税资产		175,234,783.04	175,234,783.04
其他非流动资产		2,039,617.31	2,315,949.00
非流动资产合计		9,478,348,565.65	10,463,590,927.85
资产总计		37,744,297,347.08	38,765,522,844.91
<b>流动负债：</b>			

短期借款		1,435,743,174.66	2,215,743,074.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,582,647,634.45	1,692,998,621.94
预收款项		9,520,432.85	18,173,899.32
合同负债		39,239,459.98	53,398,207.02
应付职工薪酬		179,175,614.60	178,754,090.94
应交税费		58,035,475.17	58,107,840.71
其他应付款		5,318,760,225.10	4,972,899,872.21
其中：应付利息		1,774,906,256.20	1,323,243,757.14
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,443,136,488.05	9,353,027,491.19
其他流动负债		2,824,937,399.17	2,825,077,476.05
流动负债合计		25,891,195,904.03	21,368,180,574.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		12,621,468,507.34	10,043,909,260.71
应付债券		1,994,921,708.30	9,371,334,866.01
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		118,284,469.42	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		148,128,387.77	181,589,506.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,882,803,072.83	19,596,833,633.34
负债合计		40,773,998,976.86	40,965,014,207.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,973,861,675.00	4,973,861,675.00

其他权益工具		2,967,700,000.00	2,967,700,000.00
其中：优先股		2,967,700,000.00	2,967,700,000.00
永续债			
资本公积		11,643,113,690.88	11,643,113,690.88
减：库存股		343,597,500.00	343,597,500.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,525,575,798.27	1,525,575,798.27
未分配利润		-23,796,355,293.93	-22,966,145,026.62
所有者权益（或股东权益）合计		-3,029,701,629.78	-2,199,491,362.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,744,297,347.08	38,765,522,844.91

公司负责人：马兴谷 主管会计工作负责人：宫贵博 会计机构负责人：宫贵博

### 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		2,069,425,084.04	2,516,815,229.20
其中：营业收入	七、61	2,069,425,084.04	2,516,815,229.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,219,356,356.85	3,899,310,042.32
其中：营业成本	七、61	1,683,804,711.79	2,008,958,710.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	七、62	31,981,221.61	33,010,175.02
销售费用	七、63	248,910,561.65	302,558,403.74
管理费用	七、64	366,506,978.42	484,904,779.72
研发费用	七、65	8,540,289.34	29,662,129.83
财务费用	七、66	879,612,594.04	1,040,215,843.79
其中：利息费用		834,281,409.31	1,038,935,818.53
利息收入		1,251,140.82	899,642.95
加：其他收益	七、67	48,662,090.96	27,437,687.48
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	177,700,143.85	388,887.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-29,714,687.86	-71,511,277.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-784,765.47	-2,754,218.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	46,865,315.92	-198,376.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-907,203,175.41	-1,429,132,110.16
加：营业外收入	七、74	3,143,827.56	26,204,299.58
减：营业外支出	七、75	1,164,058.81	2,647,375.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-905,223,406.66	-1,405,575,185.73
减：所得税费用	七、76	27,453,891.59	18,212,259.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-932,677,298.25	-1,423,787,445.56
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-932,677,298.25	-1,423,787,445.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-929,534,424.29	-1,423,842,311.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,142,873.96	54,866.41
六、其他综合收益的税后净额		158,571.80	261,575.53

(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		158,571.80	261,575.53
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		158,571.80	261,575.53
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		158,571.80	261,575.53
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	七、77	-932,518,726.45	-1,423,525,870.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-929,375,852.49	-1,423,580,736.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,142,873.96	54,866.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	七、77	-0.188	-0.289
(二) 稀释每股收益(元/股)	七、77	-0.188	-0.289

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：马兴谷 主管会计工作负责人：宫贵博 会计机构负责人：宫贵博

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	978,924,277.97	949,572,065.64

减：营业成本	十七、4	773,502,345.63	672,677,807.72
税金及附加		5,597,124.81	3,566,574.62
销售费用		118,742,347.23	145,052,933.65
管理费用		135,904,615.83	211,401,645.86
研发费用		19,115.36	20,786,707.23
财务费用		827,388,104.00	1,032,101,995.71
其中：利息费用		827,451,649.48	1,031,140,083.30
利息收入		90,093.10	281,323.44
加：其他收益		33,719,165.43	7,049,718.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	185,982.96	50,351,465.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			50,351,465.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,603,757.85	-71,150,013.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		46,539,484.23	279,420.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-830,388,500.12	-1,149,485,007.34
加：营业外收入		227,250.38	136,208.29
减：营业外支出		49,017.57	267,412.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-830,210,267.31	-1,149,616,211.05
减：所得税费用			-10,672,502.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-830,210,267.31	-1,138,943,709.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-830,210,267.31	-1,138,943,709.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-830,210,267.31	-1,138,943,709.03
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.168	-0.231
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.168	-0.231

公司负责人：马兴谷 主管会计工作负责人：宫贵博 会计机构负责人：宫贵博

### 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	七、78	2,293,009,870.90	2,925,099,247.24
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		2,299,991.28	1,324,069.82
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	169,573,209.45	234,557,714.63
经营活动现金流入小计		2,464,883,071.63	3,160,981,031.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,491,836,858.54	1,686,625,616.26
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		329,709,500.13	343,178,522.67
支付的各项税费		150,427,448.26	179,939,424.18
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	334,652,700.92	579,846,158.08
经营活动现金流出小计		2,306,626,507.85	2,789,589,721.19
经营活动产生的现金流量净额		158,256,563.78	371,391,310.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			49,384,087.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		236,199,294.30	1,134,102,908.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		838,628,362.37	
收到其他与投资活动有关的现金			60,150.17
投资活动现金流入小计		1,074,827,656.67	1,183,547,145.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,522,541.66	92,841,704.47
投资支付的现金			521,439.69
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		71,522,541.66	93,363,144.16
投资活动产生的现金流量净额		1,003,305,115.01	1,090,184,001.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		245,000.00	1,462,380.00



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		67,700,000.00	10,320,534,388.00
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		67,945,000.00	10,326,996,768.00
偿还债务支付的现金		949,999,900.00	11,443,352,859.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,407,653.17	480,969,188.41
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	七、78	15,746,351.91	
筹资活动现金流出小计		997,153,905.08	11,924,322,048.12
筹资活动产生的现金流量净额		-929,208,905.08	-1,597,325,280.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		27,758.16	186.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		232,380,531.87	-135,749,782.50
加：期初现金及现金等价物余额		398,700,315.75	411,831,939.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		631,080,847.62	276,082,156.85

公司负责人：马兴谷 主管会计工作负责人：宫贵博 会计机构负责人：宫贵博

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		945,568,574.01	992,780,054.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		693,835,245.49	943,154,365.88
经营活动现金流入小计		1,639,403,819.50	1,935,934,419.89
购买商品、接受劳务支付的现金		534,976,022.61	385,603,039.40
支付给职工及为职工支付的现金		144,148,620.68	127,932,381.13
支付的各项税费		45,999,106.63	25,221,633.99
支付其他与经营活动有关的现金		955,008,128.90	1,292,387,835.13
经营活动现金流出小计		1,680,131,878.82	1,831,144,889.65
经营活动产生的现金流量净额		-40,728,059.32	104,789,530.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			50,351,465.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,960,812.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		829,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,063,960,812.00	50,351,465.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,318,113.76	4,185,458.75
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,318,113.76	4,185,458.75
投资活动产生的现金流量净额		1,058,642,698.24	46,166,007.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,246,909,260.71
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计			10,251,909,260.71
偿还债务支付的现金		904,999,900.00	10,083,440,859.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,356,350.86	419,355,777.19
支付其他与筹资活动有关的现金		12,613,939.11	
筹资活动现金流出小计		947,970,189.97	10,502,796,636.90
筹资活动产生的现金流量净额		-947,970,189.97	-250,887,376.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		69,944,448.95	-99,931,838.74
加：期初现金及现金等价物余额		19,217,157.24	144,614,927.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		89,161,606.19	44,683,089.17

公司负责人：马兴谷 主管会计工作负责人：宫贵博 会计机构负责人：宫贵博

## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,576,098,227.79	343,597,500.00	-3,737,383.42		1,525,575,798.27		-27,881,710,336.33		-7,185,809,518.69	126,648,964.69	-7,059,160,554.00	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,576,098,227.79	343,597,500.00	-3,737,383.42		1,525,575,798.27		-27,881,710,336.33		-7,185,809,518.69	126,648,964.69	-7,059,160,554.00	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-175,388.86		158,571.80				-929,534,424.29		-929,551,241.35	7,285,821.82	-922,265,419.53	
（一）综合收益总额							158,571.80				-929,534,424.29		-929,375,852.49	-3,142,873.96	-932,518,726.45	
（二）所有者投入和减少资本														10,696,095.21	10,696,095.21	
1. 所有者投入的普通股														245,000.00	245,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																

2021年半年度报告

4. 其他													10,451,095.21	10,451,095.21	
(三) 利润分配													-267,399.43	-267,399.43	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-267,399.43	-267,399.43	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-175,388.86								-175,388.86	-175,388.86	
四、本期期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,575,922,838.93	343,597,500.00	-3,578,811.62	1,525,575,798.27		-28,811,244,760.62			-8,115,360,760.04	133,934,786.51	-7,981,425,973.53

## 2021 年半年度报告

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00		11,553,010,028.57	343,597,500.00	-3,505,144.49		1,525,575,798.27		-157,770,843.74		20,515,274,013.61	135,717,485.52	20,650,991,499.13	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00		11,553,010,028.57	343,597,500.00	-3,505,144.49		1,525,575,798.27		-157,770,843.74		20,515,274,013.61	135,717,485.52	20,650,991,499.13	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				17,323,504.52		261,575.53				-1,423,842,311.97		-1,406,257,231.92	5,073,531.33	-1,401,183,700.59	
（一）综合收益总额						261,575.53				-1,423,842,311.97		-1,423,580,736.44	54,866.41	-1,423,525,870.03	
（二）所有者投入和减少资本													962,380.00	962,380.00	
1. 所有者投入的普通股													962,380.00	962,380.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															



## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,643,113,690.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	-22,966,145,026.62	-2,199,491,362.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,643,113,690.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	-22,966,145,026.62	-2,199,491,362.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-830,210,267.31	-830,210,267.31
（一）综合收益总额										-830,210,267.31	-830,210,267.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,643,113,690.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	-23,796,355,293.93	-3,029,701,629.78



项目	2020年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,637,204,490.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	2,345,454,899.34	23,106,199,363.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,637,204,490.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	2,345,454,899.34	23,106,199,363.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,138,943,709.03	-1,138,943,709.03
（一）综合收益总额										-1,138,943,709.03	-1,138,943,709.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,637,204,490.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	1,206,511,190.31	21,967,255,654.46

公司负责人：马兴谷 主管会计工作负责人：宫贵博 会计机构负责人：宫贵博

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

康美药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于1997年6月9日经广东省（市）人民政府粤办函[1997]346号文、广东省经济体制改革委员会粤体改[1997]077文批准，由普宁市康美实业有限公司（已更名为“康美实业投资控股有限公司”）、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，注册号为4400001007149，注册资本为人民币52,800,000.00元。

2001年2月，经中国证券监督管理委员会（证监发行字[2001]17号）核准，公司向社会公开发行股票7,080万股，每股面值1元。公司于2001年2月26日在上海证券交易所上市。

经多次工商变更，截至2021年6月30日，公司注册股本总数为4,973,861,675股，注册资本为人民币4,973,861,675.00元，企业统一社会信用代码91445200231131526C，法定代表人为马兴谷。

企业注册地：广东省普宁市流沙揭神路东侧。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：深圳市福田区下梅林泰科路。

本公司经营范围：生产：中药饮片（净制、切制、醋制、酒制、盐制、炒、煅、蒸、煮、炖、煨、制炭、炙制、制霜、水飞、含毒性饮片、直接口服饮片）、中药提取、中药配方颗粒、颗粒剂、片剂、硬胶囊剂（均含头孢菌素、青霉素类）、原料药（甲磺酸多沙唑嗪、盐酸丙哌维林、泛酸钙、吉法酯、盐酸坦洛新、雷贝拉唑钠）、食品；批发：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（含体外诊断试剂、除疫苗）、第二类精神药品（制剂）、医疗用毒性药品（西药）、蛋白同化制剂、肽类激素、麻醉药品和第一类精神药品（区域性批发）；保健食品生产、销售；批发兼零售：预包装食品、散装食品（干果，坚果，烘焙食品，糖果蜜饯，罐头，烹调佐料，腌制品，酒精饮料，非酒精饮料）（以上各项具体按本公司有效许可证经营）；销售：电子产品，五金、交电，金属材料（不含金、银），建筑材料，百货，工艺美术品（不含金、银饰品），针、纺织品、化妆品、消毒剂、卫生产品、计生用品、农副产品；食品销售管理；房地产投资，猪、鱼、鸡、鹅、鸭饲养，水果种植；自营和代理除国家组织统一联合经营的16种出口商品和国家实行核定、准予公司经营的其他商品以外的其他商品及技术的进出口（按省外经贸委粤外经贸进字[97]339号文经营）；医疗器械（凭有效医疗器械经营企业许可证经营），医疗用毒性药品（中药材）；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务，按经营

许可证许可项目经营)；国内呼叫中心业务(按经营许可证许可项目经营)；在经核准的区域内直销经核准的产品(具体区域和产品以商务部直销行业管理网站公布的为准)、普通货运、商务信息咨询、会议展览服务；仓储服务；自有房产租赁；市场管理服务；技术推广服务。

本公司的母公司为康美实业投资控股有限公司，本公司无实际控制人。

本财务报表经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

公司为维持上市公司持续经营能力、化解债务风险主要采取聚焦公司优势实业、盘活潜力产业、清理边缘副业、加强现金流管理、获得债权人支持、配合推进重整等措施，具体如下：

#### 1、聚焦公司优势实业

进一步发挥公司在中药材种植、产地趁鲜加工和大宗药材交易一体化布局优势，强化资源协同，为销售端提供稳定供应产品，确保核心产品维持较高的毛利水平；继续强化中药饮片产能整合和生产管理，在保障品质的前提下，通过加强原辅料采购管控、优化生产组织和提升自动化设备使用率等综合方式，提升精细化生产管理水平以大力降低生产成本；发挥公司已投产的配方颗粒现代化、自动化生产线产能优势，通过自营和合资合作等多种方式支撑公司配方颗粒在核心区域市场的布局和渗透。

#### 2、盘活潜力产业

目前公司管理的六大专业中药材交易市场，是公司连接优质中药材供应商资源的重要平台，公司将利用供应链优势，加快道地药材仓储布局，完善物流运输体系，在保证及时配送的前提下，降低运营成本、实现利润最大化。另一方面，公司也将充分利用中药材交易市场的管理优势，积极探索中药材大宗商品贸易平台集成交易机会，拓展中药城板块新的营收增长点。

### 3、逐步清理边缘副业

公司结合目前非中药业务的发展情况，重新评估各项业务的盈利能力、运营能力和发展能力，完善业务关闭及退出机制，加速去多元化进程，主要通过“关、停、并、转”四大措施大力清理非主营业务相关板块。

### 4、加强现金流管理

公司加强与下游经销商沟通和协商，加大催收应收账款力度，加快应收款项的回笼，缓解公司现金流压力。同时，公司通过完善大宗原辅料集中采购机制，通过引入更多优质外部供应商、结合赊账账期等管理优化采购资金支付等综合措施，进一步取得广大供应商的支持，更大程度缓解现金流压力。

### 5、获得银行等金融机构债权人支持缓解公司偿债压力

2019年12月，公司与公司存量贷款的13家银行（以下简称“银团”）签订了《康美药业股份有限公司存量贷款银团合同》，存量银团贷款金额为100.48亿元，贷款利率为4.275%，期限为三年，每年固定付息两次，具体内容详见公司于2019年11月29日、2020年1月18日披露的《康美药业第八届董事会2019年度第七次临时会议决议公告》和《康美药业关于与银团签订存量贷款合同的进展公告》。

2020年12月，与13家银团机构协调银团借款变更付息方式，原为每年固定付息两次，付息日分别为每年1月及12月，现变更为从2020年1月20日起，到期一次性付息，原应于2020年12月支付的银团借款利息4亿元及后续应付银团借款利息8.85亿元，合计12.85亿元已延期至2023年1月1日到期支付。目前，已与主要银行完成变更付息方式的银团补充协议签订工作。

推动与民生银行深圳香蜜支行达成债务和解。民生银行深圳分行（非银团参与行）同意参照银团借款相关条件向总行申请、协调减免罚息、调整付息方式、借款展期等事宜，目前已完成协议签订工作。

前述安排有利于缓解公司的还款压力，便于公司统筹安排资金并集中资金发展公司优势核心业务。

### 6、配合推进公司的破产重整工作

2021年6月4日，揭阳市中级人民法院裁定受理公司破产重整，并于同日指定管理人，负责公司破产重整工作。公司第一次债权人会议已于2021年8月10日通过网络方式召开。

公司将全力配合法院、管理人推进重整相关工作。若公司在管理人监督下顺利完成破产重整，有利于改善公司资产负债结构，强化公司持续经营能力和提升盈利水平。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经



营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（二十一）长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (一) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (二) 外币财务报表的折算

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，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (一) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。按照上述条件，本公司无指定的这类金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允

价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (三) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **(四) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(五) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## (六) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 15. 存货

适用 不适用

### (一) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、自制半成品、周转材料、消耗性生物资产、开发成本、开发产品、在途物资、发出商品。

消耗性生物资产：本公司消耗性生物资产主要是自行种植的人参、林下参等，公司将收获的人参、林下参之前所发生的与种植和收割人参直接相关的支出以及应分摊的间接费用均计入消耗性生物资产的成本，在消耗性生物资产收获或出售时，按其账面价值并采用加权平均法结转成本。

开发成本：指尚未建成、待出售的物业。包括土地开发成本、房屋开发成本、配套设施开发成本等。为开发物业借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品没有完工交付前，计入开发成本。根据占地面积分摊至各区域，再根据各区域的建筑面积进一步分摊

开发产品：指已建成待出售的物业。

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

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

### (二) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计量；日常核算时采用实际成本计量，房地产开发产品发出时按个别认定法计价，其他存货发出时采用加权平均法核算。

### (三) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目

的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **(四) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(五) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品使用期限在一年以下的采用一次摊销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

### **16. 合同资产**

#### **(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“七（十）”、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **17. 持有待售资产**

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。



划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (一) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (二) 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公

积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （三）后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，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、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的

账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 22. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

### （1）. 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关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地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-14 年	5%	6.79%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
其他设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**√适用  不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

**(4). 固定资产处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**24. 在建工程**√适用  不适用

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**25. 借款费用**√适用  不适用**(一) 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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。

## (二) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## (三) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (四) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；
- 承租人发生的初始直接费用；

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (一) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

**(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**(二) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-50年	直线法	土地使用权证
专利权	4-8年	直线法	预计可使用年限
商标权	10年	直线法	预计可使用年限
非专利技术	5年	直线法	预计可使用年限
应用软件	3-8年	直线法	预计可使用年限

**(三) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

**(一) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**(二) 开发阶段支出资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）-企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费-年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项包括：

(1)固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2)取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3)购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

(4)行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

(5)根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

后续计量时，按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### (一) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (二) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (一) 以权益结算的股份支付及权益工具

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照 Black-Scholes 定价模型确定授予日限制性股票的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照 Black-Scholes 定价模型确定授予日限制性股票的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

## (二) 以现金结算的股份支付及权益工具

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司根据所发行的优先股的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的优先股，按照与含权益成分的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成分的优先股，按照与不含权益成分的其他可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

### 1、 销售商品

在下列条件均能满足时予以收入确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

## 2、 提供劳务

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

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

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

## 3、 让渡资产使用权收入

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

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### （一）、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### （二）、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### （三）、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。



- (2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。
- 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
  - (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
  - (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产-递延所得税负债

适用 不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### (一)、本集团作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 承租人发生的初始直接费用；

(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

(4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

(5)根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

后续计量时，本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

## (二)、本集团作为出租人的会计处理

在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1、融资租赁

在租赁期开始日，出租人应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

(1) 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

(4) 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

(5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

### 2、经营租赁

在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号--租赁>的通知》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)	董事会	本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 调整首次执行本准则本年年初财务报表相关项目金额(详见以下说明)。

其他说明:

1) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号--租赁》(2018 年修订)(以下简称“新租赁准则”)

2) 与原租赁准则相比, 执行新租赁准则对 2021 年度财务报表的年初余额相关项目影响如下:

受影响的资产负债表项目	对 2021 年 1 月 1 日年初余额的影响金额(元)	
	合并	母公司
预付款项	-1,316,044.57	-108,750.00
使用权资产	174,678,693.53	127,877,157.53
长期待摊费用	-468,009.10	
租赁负债	172,894,639.86	127,768,407.53

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	552,338,280.87	552,338,280.87	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,346,744.83	10,346,744.83	
应收账款	2,405,291,885.47	2,405,291,885.47	
应收款项融资	52,341,609.94	52,341,609.94	
预付款项	239,099,718.11	237,783,673.54	-1,316,044.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,084,409,166.00	9,084,409,166.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9,040,162,905.83	9,040,162,905.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	518,043,453.36	518,043,453.36	
流动资产合计	21,902,033,764.41	21,900,717,719.84	-1,316,044.57
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	

其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,380,620,946.68	3,380,620,946.68	
固定资产	5,891,651,097.33	5,891,651,097.33	
在建工程	3,248,298,349.33	3,248,298,349.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		174,678,693.53	174,678,693.53
无形资产	1,308,503,675.63	1,308,503,675.63	
开发支出			
商誉	36,909,405.61	36,909,405.61	
长期待摊费用	111,568,556.78	111,100,547.68	-468,009.10
递延所得税资产	240,958,868.37	240,958,868.37	
其他非流动资产	91,435,313.31	91,435,313.31	
非流动资产合计	14,310,946,213.04	14,485,156,897.47	174,210,684.43
资产总计	36,212,979,977.45	36,385,874,617.31	172,894,639.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,314,766,721.42	2,314,766,721.42	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,296,145,827.20	3,296,145,827.20	
预收款项	81,194,167.43	81,194,167.43	
合同负债	437,125,754.04	437,125,754.04	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	210,137,075.18	210,137,075.18	
应交税费	480,037,182.09	480,037,182.09	
其他应付款	3,720,656,172.48	3,720,656,172.48	

其中：应付利息	1,324,732,846.42	1,324,732,846.42	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	9,353,047,491.19	9,353,047,491.19	
其他流动负债	2,928,958,490.00	2,928,958,490.00	
流动负债合计	22,822,068,881.03	22,822,068,881.03	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	10,043,909,260.71	10,043,909,260.71	
应付债券	9,371,334,866.01	9,371,334,866.01	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		172,894,639.86	172,894,639.86
长期应付款	658,908.16	658,908.16	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,034,113,748.14	1,034,113,748.14	
递延所得税负债	54,867.40	54,867.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,450,071,650.42	20,622,966,290.28	172,894,639.86
负债合计	43,272,140,531.45	43,445,035,171.31	172,894,639.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	4,973,861,675.00	4,973,861,675.00	
其他权益工具	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00	
其中：优先股	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00	
永续债			
资本公积	11,576,098,227.79	11,576,098,227.79	
减：库存股	343,597,500.00	343,597,500.00	
其他综合收益	-3,737,383.42	-3,737,383.42	
专项储备			

盈余公积	1,525,575,798.27	1,525,575,798.27	
一般风险准备			
未分配利润	-27,881,710,336.33	-27,881,710,336.33	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	-7,185,809,518.69	-7,185,809,518.69	
少数股东权益	126,648,964.69	126,648,964.69	
所有者权益(或股东权 益) 合计	-7,059,160,554.00	-7,059,160,554.00	
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计	36,212,979,977.45	36,385,874,617.31	172,894,639.86

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	132,606,916.30	132,606,916.30	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,125,816,030.31	3,125,816,030.31	
应收款项融资	7,644,332.68	7,644,332.68	
预付款项	118,882,592.05	118,773,842.05	-108,750.00
其他应收款	19,494,452,763.24	19,494,452,763.24	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	5,419,713,958.15	5,419,713,958.15	
合同资产			
持有待售资产			



一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,815,324.33	2,815,324.33	
流动资产合计	28,301,931,917.06	28,301,823,167.06	-108,750.00
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,758,273,468.53	7,758,273,468.53	
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,942,806,020.59	1,942,806,020.59	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		127,877,157.53	127,877,157.53
无形资产	529,887,133.14	529,887,133.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	54,073,573.55	54,073,573.55	
递延所得税资产	175,234,783.04	175,234,783.04	
其他非流动资产	2,315,949.00	2,315,949.00	
非流动资产合计	10,463,590,927.85	10,591,468,085.38	127,877,157.53
资产总计	38,765,522,844.91	38,893,291,252.44	127,768,407.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,215,743,074.66	2,215,743,074.66	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,692,998,621.94	1,692,998,621.94	
预收款项	18,173,899.32	18,173,899.32	
合同负债	53,398,207.02	53,398,207.02	

应付职工薪酬	178,754,090.94	178,754,090.94	
应交税费	58,107,840.71	58,107,840.71	
其他应付款	4,972,899,872.21	4,972,899,872.21	
其中：应付利息	1,323,243,757.14	1,323,243,757.14	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	9,353,027,491.19	9,353,027,491.19	
其他流动负债	2,825,077,476.05	2,825,077,476.05	
流动负债合计	21,368,180,574.04	21,368,180,574.04	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	10,043,909,260.71	10,043,909,260.71	
应付债券	9,371,334,866.01	9,371,334,866.01	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		127,768,407.53	127,768,407.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	181,589,506.62	181,589,506.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,596,833,633.34	19,724,602,040.87	127,768,407.53
负债合计	40,965,014,207.38	41,092,782,614.91	127,768,407.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	4,973,861,675.00	4,973,861,675.00	
其他权益工具	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00	
其中：优先股	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00	
永续债			
资本公积	11,643,113,690.88	11,643,113,690.88	
减：库存股	343,597,500.00	343,597,500.00	
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	1,525,575,798.27	1,525,575,798.27	
未分配利润	-22,966,145,026.62	-22,966,145,026.62	
所有者权益（或股东权益）合计	-2,199,491,362.47	-2,199,491,362.47	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	38,765,522,844.91	38,893,291,252.44	127,768,407.53

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

##### (一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

##### (二) 回购本公司股份

减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、20%、25%、26.5%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额	按超率累进税率 30% - 60%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
集安大地参业有限公司	0
通化康美大地参业有限公司	0
梅河口康美大地肥业有限公司	0
梅河口康美大地参业有限公司	0
荣成康美大地参业有限公司	0
康美（亳州）世纪国药有限公司	0
成都康美药业生产有限公司	0
广东康美通信息服务有限公司	15
康美健康云服务有限公司	15
北京康美制药有限公司	15
康美药业（香港）有限公司	16.5
江门市康美药房有限公司	20
江门市康澳贸易有限公司	20
江门市康澳药房有限公司	20
沈阳必惠商贸有限公司	20
上海康美药业南京有限公司	20
上海德大堂药店有限公司	20

上海伯恩医疗器械有限公司	20
包头市华盈医疗器械有限公司	20
山东康美迈圣医疗器械有限公司	20
四川康美康医疗科技有限公司	20
浙江省土副保健品有限公司	20
康美智慧药房（北京）有限公司	20
康美（亳州）中药城质量检测有限公司	20
康美（亳州）华佗国际中药城文化传媒有限公司	20
亳州康美中药材种植有限公司	20
康美（咸宁）医药有限公司	20
康美创新中医药科技（珠海）有限公司	20
KANGMEI(TORONTO)HEALTH TECHNOLOGY CO.,LTD （康美（多伦多）健康科技有限责任公司）	26.5
KANGMEIPHARMACEUTICAL INNOVATION CORP. （康美药物创新合资公司）	26.5

注 1：公司的子公司康美药业（香港）有限公司注册地为中国香港，适用当地税率，企业所得税税率为 16.50%。

注 2：公司的子公司康美（多伦多）健康科技有限责任公司和康美药物创新合资公司注册地为加拿大，适用当地税率，企业所得税税率为 26.50%。

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1、公司的子公司广东康美通信服务有限公司，于 2018 年 11 月 28 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201844005630，有效期 3 年，2021 年企业所得税执行 15%的税率政策。

2、公司的子公司成都康美药业生产有限公司主要经营农产品初加工。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条的相关规定，根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）等一系列政策，公司主营业务的主要产品符合企业所得税减免税优惠条件，2021 年度企业所得税执行 0%的税率政策。

3、公司的子公司康美健康云服务有限公司，于 2018 年 10 月 16 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201844201084，有效期 3 年，2021 年企业所得税执行 15%的税率政策。

4、公司的子公司北京康美制药有限公司，于 2018 年 11 月 30 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201811006679，有效期 3 年，2021 年企业所得税执行 15%的税率政策。

5、公司的子公司江门市康美药房有限公司、江门市康澳贸易有限公司、江门市康澳药房有限公司、沈阳必惠商贸有限公司、上海康美药业南京有限公司、上海德大堂药店有限公司、上海伯恩医疗器械有限公司、包头市华盈医疗器械有限公司、山东康美迈圣医疗器械有限公司、四川康美康医疗科技有限公司、浙江省土副保健品有限公司、康美智慧药房（北京）有限公司、康美（亳州）中药城质量检测有限公司、康美（亳州）华佗国际中药城文化传媒有限公司、亳州康美中药材种植有限公司、康美（咸宁）医药有限公司和康美创新中医药科技（珠海）有限公司，符合小型微利企业认定标准，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

6、公司的子公司梅河口康美大地参业有限公司、集安大地参业有限公司、通化康美大地参业有限公司和荣成康美大地参业有限公司主要经营人参种植业，康美（亳州）世纪国药有限公司主要经营农产品初加工。梅河口康美大地肥业有限公司主要经营有机肥料。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条的相关规定，符合企业所得税减免优惠条件，2021年度企业所得税执行0%的税率政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	224,179.65	401,753.45
银行存款	682,833,534.66	537,472,017.08
其他货币资金	22,646,895.19	14,464,510.34
合计	705,704,609.50	552,338,280.87
其中：存放在境外的款项总额	785,255.19	2,639,399.99

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
法院冻结资金	14,770,037.39	87,889,117.26
履约保证金	28,453,376.47	28,860,253.74
用于担保的定期存款或通知存款	20,000,000.00	20,000,000.00

第三方账户开户保证金	9,989,484.22	9,982,208.47
年检止付、流贷账户资金	266,477.79	5,356,939.71
银行账户冻结资金	1,012,975.94	1,376,451.32
银行承兑汇票保证金	131,410.07	172,994.62
偿债保证金		
合计	74,623,761.88	153,637,965.12

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	41,964,885.22	9,746,744.83
商业承兑票据		600,000.00
合计	41,964,885.22	10,346,744.83

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,289,436.08	
合计	19,289,436.08	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
信用期内	1,727,765,448.33
信用期-1年	
1年以内小计	1,727,765,448.33
1至2年	306,307,945.32
2至3年	992,183,583.18
3年以上	1,091,831,301.21
减：坏账准备	1,899,747,359.44
合计	2,218,340,918.60



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,496,984,660.85	36.35	1,416,050,892.67	94.59	80,933,768.18	1,505,093,903.75	34.98	1,419,082,610.15	94.29	86,011,293.60
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	1,459,949,560.89	35.45	1,380,974,600.54	94.59	78,974,960.35	1,468,054,532.86	34.12	1,383,740,050.26	94.26	84,314,482.60
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	37,035,099.96	0.90	35,076,292.13	94.71	1,958,807.83	37,039,370.89	0.86	35,342,559.89	95.42	1,696,811.00
按组合计提坏账准备	2,621,103,617.19	63.65	483,696,466.77	18.45	2,137,407,150.42	2,797,578,489.31	65.02	478,297,897.44	17.10	2,319,280,591.87
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,621,103,617.19	63.65	483,696,466.77	18.45	2,137,407,150.42	2,797,578,489.31	65.02	478,297,897.44	17.10	2,319,280,591.87
合计	4,118,088,278.04	100.00	1,899,747,359.44		2,218,340,918.60	4,302,672,393.06	-	1,897,380,507.59	-	2,405,291,885.47

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	335,135,286.69	335,135,286.69	100.00	预计无法收回
客户二	210,682,128.41	161,126,076.55	76.48	预计无法收回
客户三	138,172,884.09	117,863,347.38	85.30	预计无法收回
客户四	93,684,985.13	93,684,985.13	100.00	预计无法收回

客户五	77,428,000.00	77,428,000.00	100.00	预计无法收回
客户六	72,712,956.30	72,712,956.30	100.00	预计无法收回
客户七	70,332,194.54	70,332,194.54	100.00	预计无法收回
客户八	63,135,286.02	63,135,286.02	100.00	预计无法收回
客户九	31,348,511.78	30,028,629.00	95.79	预计无法收回
客户十	22,854,283.94	22,854,283.94	100.00	预计无法收回
客户十一	21,865,956.21	21,865,956.21	100.00	预计无法收回
客户十二	10,771,304.00	10,771,304.00	100.00	预计无法收回
客户十三	17,257,000.00	17,257,000.00	100.00	预计无法收回
客户十四	14,808,794.20	14,808,794.20	100.00	预计无法收回
客户十五	12,800,419.61	12,800,419.61	100.00	预计无法收回
客户十六	11,272,141.39	11,272,141.39	100.00	预计无法收回
客户十七	10,694,826.48	10,694,826.48	100.00	预计无法收回
客户十八	10,692,888.00	10,692,888.00	100.00	预计无法收回
客户十九	9,045,632.84	9,045,632.84	100.00	预计无法收回
客户二十	8,587,611.00	8,587,611.00	100.00	预计无法收回
客户二十一	8,554,812.34	8,554,812.34	100.00	预计无法收回
客户二十二	8,477,205.34	8,477,205.34	100.00	预计无法收回
客户二十三	8,275,948.00	8,275,948.00	100.00	预计无法收回
客户二十四	8,283,360.00	7,774,960.00	93.86	预计无法收回
客户二十五	7,612,816.30	7,612,816.30	100.00	预计无法收回
客户二十六	7,404,683.16	7,212,652.46	97.41	预计无法收回
客户二十七	7,296,000.00	7,296,000.00	100.00	预计无法收回
客户二十八	6,908,621.00	6,908,621.00	100.00	预计无法收回
客户二十九	6,297,999.40	6,297,999.40	100.00	预计无法收回
客户三十	6,382,135.10	6,171,775.10	96.70	预计无法收回
客户三十一	5,628,260.00	5,628,260.00	100.00	预计无法收回
客户三十二	5,224,902.98	5,224,902.98	100.00	预计无法收回
客户三十三	4,899,837.74	4,899,837.74	100.00	预计无法收回
客户三十四	4,758,000.00	2,802,000.00	58.89	预计难以收回
客户三十五	4,715,661.10	4,715,661.10	100.00	预计无法收回
客户三十六	4,693,978.12	4,693,978.12	100.00	预计无法收回

客户三十七	4,676,840.52	2,400,102.00	51.32	预计难以收回
客户三十八	5,191,067.54	4,642,707.67	89.44	预计无法收回
客户三十九	4,544,667.90	4,542,072.30	99.94	预计无法收回
客户四十	4,476,931.20	4,476,931.20	100.00	预计无法收回
客户四十一	4,150,800.80	4,150,800.80	100.00	预计无法收回
客户四十二	4,041,648.00	4,041,648.00	100.00	预计无法收回
客户四十三	3,887,324.57	3,887,324.57	100.00	预计无法收回
客户四十四	3,799,637.00	3,799,637.00	100.00	预计无法收回
客户四十五	3,854,202.29	2,888,642.37	74.95	预计无法收回
客户四十六	3,602,320.00	3,602,320.00	100.00	预计无法收回
客户四十七	3,502,193.54	3,502,193.54	100.00	预计无法收回
客户四十八	3,428,647.21	3,428,647.21	100.00	预计无法收回
客户四十九	3,224,687.59	3,224,591.53	100.00	预计无法收回
客户五十	2,922,100.34	2,922,100.34	100.00	预计无法收回
客户五十一	2,859,432.80	2,859,432.80	100.00	预计无法收回
客户五十二	2,772,863.32	2,674,918.32	96.47	预计无法收回
客户五十三	2,593,015.50	2,593,015.50	100.00	预计无法收回
客户五十四	2,553,578.16	2,538,563.12	99.41	预计无法收回
客户五十五	2,462,638.31	2,462,638.31	100.00	预计无法收回
客户五十六	2,318,988.39	2,318,988.39	100.00	预计无法收回
客户五十七	2,238,265.40	2,238,265.40	100.00	预计无法收回
客户五十八	2,200,000.00	1,760,000.00	80.00	预计无法收回
客户五十九	2,075,403.43	2,075,403.43	100.00	预计无法收回
客户六十	2,059,236.00	2,059,236.00	100.00	预计无法收回
客户六十一	2,021,633.60	2,021,633.60	100.00	预计无法收回
客户六十二	1,817,576.40	1,817,576.40	100.00	预计无法收回
客户六十三	1,716,800.00	1,716,800.00	100.00	预计无法收回
客户六十四	1,710,000.00	1,710,000.00	100.00	预计无法收回
客户六十五	1,706,136.00	1,706,136.00	100.00	预计无法收回
客户六十六	1,678,740.00	1,678,740.00	100.00	预计无法收回
客户六十七	1,624,005.27	1,624,005.27	100.00	预计无法收回
客户六十八	1,509,439.19	1,509,439.19	100.00	预计无法收回

客户六十九	1,448,600.00	1,448,600.00	100.00	预计无法收回
客户七十	1,440,873.26	1,440,873.26	100.00	预计无法收回
客户七十一	1,369,452.00	1,369,452.00	100.00	预计无法收回
客户七十二	1,341,285.00	1,341,285.00	100.00	预计无法收回
客户七十三	1,333,728.00	1,333,728.00	100.00	预计无法收回
客户七十四	1,309,950.00	1,047,960.00	80.00	预计无法收回
客户七十五	1,300,327.23	1,064,832.79	81.89	预计无法收回
客户七十六	1,300,904.00	1,300,904.00	100.00	预计无法收回
客户七十七	1,238,593.69	1,238,593.69	100.00	预计无法收回
客户七十八	1,198,296.90	1,198,296.90	100.00	预计无法收回
客户七十九	1,158,253.60	1,158,253.60	100.00	预计无法收回
客户八十	1,102,700.00	1,102,700.00	100.00	预计无法收回
客户八十一	1,080,909.45	1,080,909.45	100.00	预计无法收回
其他客户	38,442,656.24	36,404,944.56	94.70	预计无法收回
合计	1,496,984,660.85	1,416,050,892.67	94.59	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
信用期内	1,721,402,638.00	88,991,282.00	5.17
1年以内小计	1,721,402,638.00	88,991,282.00	5.17
1-2年	282,712,020.46	33,409,348.77	11.82
2-3年	390,832,705.79	186,392,374.20	47.69
3年以上	226,156,252.94	174,903,461.80	77.34
合计	2,621,103,617.19	483,696,466.77	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,419,082,610.15	8,988,023.14	12,019,740.62			1,416,050,892.67
按组合计提坏账准备	478,297,897.44	5,419,955.80		21,386.47		483,696,466.77
合计	1,897,380,507.59	14,407,978.94	12,019,740.62	21,386.47		1,899,747,359.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,386.47

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	335,135,286.69	8.14	335,135,286.69
第二名	309,236,009.13	7.51	15,461,800.41
第三名	287,927,755.00	6.99	247,653,419.27
第四名	210,682,128.41	5.12	161,126,076.55
第五名	138,172,884.09	3.36	117,863,347.38
合计	1,281,154,063.32	31.12	877,239,930.30

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	51,411,773.39	52,341,609.94
应收账款		
合计	51,411,773.39	52,341,609.94

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	7,644,332.68	37,597,131.34	31,454,028.41		13,787,435.61	
商业承兑汇票	44,697,277.26		7,072,939.48		37,624,337.78	
合计	52,341,609.94	37,597,131.34	38,526,967.89		51,411,773.39	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	116,809,534.08	47.60	122,375,607.33	51.47
1至2年	37,743,694.60	15.38	42,479,560.18	17.86
2至3年	54,348,881.94	22.14	53,197,607.86	22.37
3年以上	36,527,000.42	14.88	19,730,898.17	8.30
合计	245,429,111.04	100.00	237,783,673.54	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

截至2021年6月30日,账龄超过一年的重要预付款项为54,556,675.65元,主要为依据供应商信用政策预付的采购款。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 45,506,061.83 元，占预付账款余额合计数的比例为 18.54%。

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,985,337,667.98	9,084,409,166.00
合计	8,985,337,667.98	9,084,409,166.00

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用



## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	276,855,037.79
1至2年	649,128,184.17
2至3年	4,723,883,725.12
3年以上	3,761,786,581.98
减：坏账准备	426,315,861.08
合计	8,985,337,667.98

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收第三方款项	957,585,626.21	873,979,842.47
应收其他关联公司款项	8,454,067,902.85	8,613,181,259.64
合计	9,411,653,529.06	9,487,161,102.11

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	21,543,149.50	184,712,238.57	196,496,548.04	402,751,936.11
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	66,972,283.84	-35,124,723.66	-8,226,995.29	23,620,564.89
本期转回				
本期转销				
本期核销		56,639.92		56,639.92
其他变动				
2021年6月30日余额	88,515,433.34	149,530,874.99	188,269,552.75	426,315,861.08

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	196,496,548.04	-8,226,995.29				188,269,552.75

按组合计提 坏账准备	206,255,388.07	31,847,560.18		56,639.92		238,046,308.33
合计	402,751,936.11	23,620,564.89		56,639.92		426,315,861.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	56,639.92

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
普宁康都药业有限公司	应收其他关联公司款项	5,327,816,200.69	1-2年；2-3年；3年以上	56.61	
普宁市康淳药业有限公司	应收其他关联公司款项	3,123,310,000.00	1-2年；2-3年	33.19	
施乐辉医用产品国际贸易（上海）有限公司	应收第三方款项	80,701,901.83	1年以内；1-2年；2-3年；3年以上	0.86	77,127,812.41
梅河口市土地收购储备中心	应收第三方款项	68,900,000.00	1-2年	0.73	3,445,000.00
上海迪普士生物科技有限公司	应收第三方款项	49,498,430.40	2-3年	0.53	14,849,529.12
合计		8,650,226,532.92		91.92	95,422,341.53

其中，应收其他关联公司款项详见本附注十二、（6）关联方应收应付款项。

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,773,803,578.58	93.22	188,269,552.75	2.15	8,585,534,025.83
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	8,773,005,684.58	93.21	187,471,658.75	2.14	8,585,534,025.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	797,894.00	0.01	797,894.00	100.00	
按组合计提坏账准备	637,849,950.48	6.78	238,046,308.33	37.32	399,803,642.15
其中：					
信用风险特征组合	634,908,248.32	6.75	235,915,106.59	37.16	398,993,141.73
外部关联方组合	2,941,702.16	0.03	2,131,201.74	72.45	810,500.42
合计	9,411,653,529.06	100.00	426,315,861.08		8,985,337,667.98

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,820,287,549.49	92.97	196,496,548.04	2.23	8,623,791,001.45

其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	8,819,459,675.15	92.96	195,698,654.04	2.22	8,623,761,021.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	827,874.34	0.01	797,894.00	96.38	29,980.34
按组合计提坏账准备	666,873,552.62	7.03	206,255,388.07	30.93	460,618,164.55
其中:					
信用风险特征组合	595,905,646.60	6.28	200,484,764.65	33.64	395,420,881.95
外部关联方组合	70,967,906.02	0.75	5,770,623.42	8.13	65,197,282.60
合计	9,487,161,102.11	100.00	402,751,936.11		9,084,409,166.00

按单项计提坏账准备:

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
普宁康都药业有限公司	5,327,816,200.69			预计可收回
普宁市康淳药业有限公司	3,123,310,000.00			预计可收回
施乐辉医用产品国际贸易(上海)有限公司	68,880,812.48	68,880,812.48	100.00	预计无法收回
上海迪普士生物科技有限公司	49,498,430.40	14,849,529.12	30.00	可收回性具有重大不确定性
上海盈昱食品有限公司	46,030,145.84	13,809,043.75	30.00	可收回性具有重大不确定性
新华网股份有限公司	43,000,000.00			预计可收回
冷山供应链管理(上海)有限公司	35,002,959.10	10,500,887.73	30.00	可收回性具有重大不确定性
北京群隆华汇科技有限公司	27,350,000.00	27,350,000.00	100.00	预计无法收回
无锡云镜元谱物联科技有限公司	15,784,405.00	15,784,405.00	100.00	预计无法收回
北京中医药大学	13,500,000.00	13,500,000.00	100.00	预计无法收回
江西省美伦医药有限公司	12,650,436.48	12,650,436.48	100.00	预计无法收回
医药商业事业部	8,800,000.00	8,800,000.00	100.00	预计无法收回
江苏麦提生物科技有限公司	640,000.00	640,000.00	100.00	预计无法收回
福建天泉药业股份有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
严扬名(广东亿创科技有限公司)	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市万胜隆医药科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
江伟斌	181,222.59	181,222.59	100.00	预计无法收回
海口康鑫杰医疗器械有限公司	97,494.00	97,494.00	100.00	预计无法收回
澳珩(上海)国际贸易有限公司	51,072.00	15,321.60	30.00	可收回性具有重大不确定性
保证金	38,400.00	38,400.00	100.00	预计无法收回

张园园	22,000.00	22,000.00	100.00	预计无法收回
合计	8,773,803,578.58	188,269,552.75		

按组合计提坏账准备:

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	634,908,248.32	235,915,106.59	37.16
外部关联方组合	2,941,702.16	2,131,201.74	72.45
合计	637,849,950.48	238,046,308.33	

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	89,285,540.80	4,216,636.50	85,068,904.30	108,958,868.96	6,254,181.25	102,704,687.71
在途物资	1,417,043.42		1,417,043.42	247,278.97		247,278.97
周转材料	29,561,934.11	626,627.75	28,935,306.36	26,737,825.46	1,622,580.24	25,115,245.22
委托加工物资				62,222.50		62,222.50
在产品	61,997,868.94	1,480,775.51	60,517,093.43	99,437,508.05	1,480,775.51	97,956,732.54
库存商品	22,957,674,603.48	20,763,853,782.56	2,193,820,820.92	23,098,935,491.41	20,896,805,549.36	2,202,129,942.05
消耗性生物资产	3,763,992,045.81	10,637,133.51	3,753,354,912.30	3,720,400,422.42	11,881,234.35	3,708,519,188.07
合同履约成本	749,462.07		749,462.07	2,203,738.74		2,203,738.74
开发成本	415,862,045.04	82,061,297.98	333,800,747.06	409,684,652.80	82,061,297.98	327,623,354.82
开发产品	2,450,384,133.92	71,206,103.70	2,379,178,030.22	2,459,746,724.93	71,206,103.70	2,388,540,621.23
发出商品	74,630,050.16		74,630,050.16	184,403,411.09		184,403,411.09

自制半成品	1,007,525.91		1,007,525.91	656,482.89		656,482.89
合计	29,846,562,253.66	20,934,082,357.51	8,912,479,896.15	30,111,474,628.22	21,071,311,722.39	9,040,162,905.83

说明：关于账面消耗性生物资产中“林下参”存货清查工作开展情况如下：

一是2020年11月、12月公司分别与年报审计师、评估机构签订了关于“林下参”的专业服务约定书及评估委托合同。2021年7月又委托当地林业专业公司在“林下参”数量、参龄、品种、等级等方面为此次清查工作提供专业支持。

二是2021年7月13日，公司开始了对账面消耗性生物资产中“林下参”存货的盘点工作。另外，揭阳公安机关也已开展了相关调查取证工作。

三是鉴于“林下参”的估值工作具有一定专业性，客观上导致履行评估、估价等程序需时较长。

四是“林下参”的初步清查结果与其账面所记载信息的比较存在差异，差异原因正在核查中。在核查过程中得到了揭阳公安机关以及相关方的支持。截至目前，相关侦办结论尚未出具，待相关侦办结论出具后进行最终判断。

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,254,181.25	130,030.03		2,167,574.78		4,216,636.50
在途物资						
周转材料	1,622,580.24			995,952.49		626,627.75
委托加工物资						
在产品	1,480,775.51					1,480,775.51
库存商品	20,896,805,549.36	395,255.54		133,347,022.34		20,763,853,782.56
消耗性生物资产	11,881,234.35			1,244,100.84		10,637,133.51
合同履约成本						
开发成本	82,061,297.98					82,061,297.98
开发产品	71,206,103.70					71,206,103.70
发出商品						
自制半成品						
合计	21,071,311,722.39	525,285.57		137,754,650.45		20,934,082,357.51

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵增值税	494,761,770.82	474,503,044.86
一年内到期的应收保理款	18,936,463.84	19,014,964.84
预售房款预缴税款	18,077,421.35	18,671,501.73
预缴所得税	4,264,146.55	5,842,571.32
预缴房产税		11,370.61
其他	12,482.4	
合计	536,052,284.96	518,043,453.36

其他说明：

保理合同下受让的应收保理款：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
附带追索权 应收款项	107,733,736.21	88,797,272.37	18,936,463.84	107,812,237.21	88,797,272.37	19,014,964.84

保理合同下受让的应收保理款坏账准备：

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		计提	其他	转回	核销	其他	
附带追索权应收款项	88,797,272.37						88,797,272.37

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

##### (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											

人保康美（北京）健康科技股份有限公司											
小计											
二、联营企业											
/											
小计											
合计											

其他说明

注：合营企业人保康美（北京）健康科技股份有限公司初始投资成本为 16,500,000.00 元，权益法下确认的累计投资收益为-16,500,000.00 元，至 2021 年初长期股权投资余额为 0.00 元。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京中研百草检测认证有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳健安保救援服务有限公司			5,000,000.00			
宁波药材股份有限公司			50,000.00			

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,053,763,941.53	160,943,774.22		4,214,707,715.75
2.本期增加金额	500,000.00			500,000.00
(1) 外购	500,000.00			500,000.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,054,263,941.53	160,943,774.22		4,215,207,715.75
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	512,215,463.63	22,379,723.55		534,595,187.18
2.本期增加金额	60,690,228.87	2,221,872.06		62,912,100.93
(1) 计提或摊销	60,690,228.87	2,221,872.06		62,912,100.93
(2) 固定资产转入				
(3) 无形资产转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	572,905,692.50	24,601,595.61		597,507,288.11
三、减值准备				
1.期初余额	299,491,581.89			299,491,581.89
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	299,491,581.89			299,491,581.89
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,181,866,667.14	136,342,178.61		3,318,208,845.75
2.期初账面价值	3,242,056,896.01	138,564,050.67		3,380,620,946.68

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
亳州中药城酒店	365,651,477.06	尚未竣工结算
亳州中药城B区	111,751,810.67	尚未竣工结算
亳州中药城物流园	107,719,231.49	尚未竣工结算
合计	585,122,519.22	

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,087,832,153.99	5,891,651,097.33

固定资产清理		
合计	5,087,832,153.99	5,891,651,097.33

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,188,033,694.82	2,793,024,011.07	146,131,003.75	408,296,456.27	10,535,485,165.91
2.本期增加金额	4,156,725.92	518,283.32	35,657.14	1,084,751.60	5,795,417.98
(1) 购置	4,156,725.92	518,283.32	35,657.14	1,084,751.60	5,795,417.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额	626,562,734.36	262,053,530.74	21,343,222.55	8,267,058.40	918,226,546.05
(1) 处置或报废	302,311.33	658,798.54	20,685,790.55	1,518,460.03	23,165,360.45
(2) 处置子公司转出	626,260,423.03	261,394,732.20	657,432.00	6,748,598.37	895,061,185.60
(3) 转入投资性房地 产					
(4) 其他					
4.期末余额	6,565,627,686.38	2,531,488,763.65	124,823,438.34	401,114,149.47	9,623,054,037.84
二、累计折旧					
1.期初余额	1,425,834,653.07	1,344,485,100.02	104,350,438.27	292,858,525.46	3,167,528,716.82
2.本期增加金额	83,580,110.39	61,056,109.41	4,566,991.30	18,987,990.20	168,191,201.30
(1) 计提	83,580,110.39	61,056,109.41	4,566,991.30	18,987,990.20	168,191,201.30
(2) 其他					
3.本期减少金额	132,393,680.81	119,610,471.58	19,124,889.87	5,674,343.77	276,803,386.03
(1) 处置或报废	295,914.60	484,223.40	18,657,757.15	1,211,753.65	20,649,648.80
(2) 处置子公司转出	132,097,766.21	119,126,248.18	467,132.72	4,462,590.12	256,153,737.23

产					
(3) 转入投资性房地					
(4) 其他					
4.期末余额	1,377,021,082.65	1,285,930,737.85	89,792,539.70	306,172,171.89	3,058,916,532.09
三、减值准备					
1.期初余额	927,476,257.15	545,547,975.48	33,590.46	3,247,528.67	1,476,305,351.76
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	927,476,257.15	545,547,975.48	33,590.46	3,247,528.67	1,476,305,351.76
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,261,130,346.58	700,010,050.32	34,997,308.18	91,694,448.91	5,087,832,153.99
2.期初账面价值	4,834,722,784.60	902,990,935.57	41,746,975.02	112,190,402.14	5,891,651,097.33

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	199,442,341.41	95,395,189.51	241,498.32	103,805,653.58	
机器设备	238,903,539.12	160,980,983.23	4,965,687.81	72,956,868.08	
运输设备	941,000.00	356,424.38		584,575.62	
其他设备	54,828,082.07	40,076,553.75	224,324.00	14,527,204.32	
合计	494,114,962.60	296,809,150.87	5,431,510.13	191,874,301.60	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中药经典配方颗粒重点实验平台	160,533,136.38	正在办理登记手续过程中
世纪国药生产基地一期	132,997,600.07	需要与二期一起办理，二期在建中
保健食品项目	82,650,496.18	正在办理登记手续过程中
陇西中药城交易大厅	44,707,721.95	建设用地使用权被抵押
大地肥业 10 万吨有机肥项目厂房	30,121,528.84	正在办理登记手续过程中
爱民医院门诊楼等	20,635,378.26	医院历史遗留问题
北京制药一号厂房、食堂及办公楼	13,139,625.66	疫情原因未办理验收
北京制药二号厂房	12,879,098.40	疫情原因未办理验收
通化加工厂二期	6,587,029.43	消防未验收，无法办理产权
康美保宁生活区 502-1 职工宿舍	4,914,898.40	改变土地用途的执行条款有异议，至今未能达成一致意见，未能办理土地使用证。
康美保宁生活区 502-2 职工宿舍	4,914,898.40	改变土地用途的执行条款有异议，至今未能达成一致意见，未能办理土地使用证。
康美保宁生活区 501 职工餐厅	3,703,133.15	改变土地用途的执行条款有异议，至今未能达成一致意见，未能办理土地使用证。
通化加工厂一期	3,544,260.74	收购后尚未办理产权证
康峰金山基地	3,394,495.78	收购后尚未办理产权证

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用



## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,307,832,360.28	3,248,298,349.33
工程物资		
合计	3,307,832,360.28	3,248,298,349.33

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
康美梅河口医疗健康中心医疗园区	2,151,253,269.05		2,151,253,269.05	2,104,946,874.30		2,104,946,874.30
康美梅河口医疗健康中心医养园区	288,955,425.46		288,955,425.46	270,191,745.08		270,191,745.08
世纪国药饮片二期	234,968,166.98		234,968,166.98	234,968,166.98		234,968,166.98
康美梅河口医疗健康中心教学园区	226,036,598.32		226,036,598.32	222,228,116.48		222,228,116.48
通辽医投医院建设	162,511,135.49		162,511,135.49	162,511,135.49		162,511,135.49
康美梅河口医疗健康中心中医药产业园区及物流园区项目	87,274,538.59		87,274,538.59	97,351,746.26		97,351,746.26
中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一（一期）	132,883,697.04	56,040,237.04	76,843,460.00	132,588,337.04	56,092,737.04	76,495,600.00
康美药业吉林新开河人参食品产业园	35,589,115.55		35,589,115.55	35,589,115.55		35,589,115.55
康美药业（惠来）南药产业园基建工程项目	34,743,155.91		34,743,155.91	34,743,155.91		34,743,155.91
成都南区研发基地	5,981,005.76		5,981,005.76	5,963,673.11		5,963,673.11
上海德大堂国药毒性饮片车间建造	1,903,807.50		1,903,807.50	1,536,338.50		1,536,338.50
开原市中心医院有限公司综合楼	677,000.00		677,000.00	677,000.00		677,000.00
闽中医药产业基地	552,714.09		552,714.09	552,714.09		552,714.09

康美中药智慧化产业园	345,799.44		345,799.44	345,799.44		345,799.44
待安装设备	5,369,767.76	5,172,599.62	197,168.14	5,369,767.76	5,172,599.62	197,168.14
合计	3,369,045,196.94	61,212,836.66	3,307,832,360.28	3,309,563,685.99	61,265,336.66	3,248,298,349.33

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利率(%)	资金来源
康美梅河口医疗健康中心医疗园区	2,509,493,700.00	2,104,946,874.30	46,306,394.75			2,151,253,269.05	85.72	83.88	300,840,657.54			自筹资金
康美梅河口医疗健康中心医养园区	845,041,200.00	270,191,745.08	18,763,680.38			288,955,425.46	32.78	32.78				自筹资金
世纪国药饮片二期	250,000,000.00	234,968,166.98				234,968,166.98	94.48	91.17				自筹资金
康美梅河口医疗健康中心教学园区	416,485,600.00	222,228,116.48	3,808,481.84			226,036,598.32	54.81	54.81				自筹资金
通辽医投医院建设	638,572,471.57	162,511,135.49				162,511,135.49	25.45	25.45				自筹资金
中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一(一期)	173,727,000.00	132,588,337.04	295,360.00			132,883,697.04	76.32	76.32				自筹资金

康美梅河口医疗健康中心中医药产业园区及物流园区项目	100,000,000.00	97,351,746.26			10,077,207.67	87,274,538.59	97.35	97.35			自筹资金
康美药业吉林新开河人参食品产业园	41,000,000.00	35,589,115.55				35,589,115.55	86.80	86.80			自筹资金
康美药业(惠来)南药产业园基建工程项目	136,000,000.00	34,743,155.91				34,743,155.91	25.55	25.55			财政资金和自筹资金
成都南区研发基地	800,000,000.00	5,963,673.11	17,332.65			5,981,005.76	0.75	0.75			自筹资金
开原市中心医院有限公司综合楼	400,000,000.00	677,000.00				677,000.00	0.17	0.17			自筹资金
合计	6,310,319,971.57	3,301,759,066.20	69,191,249.62		10,077,207.67	3,360,873,108.15			300,840,657.54		

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	174,678,693.53	174,678,693.53
2.本期增加金额	6,678,522.52	6,678,522.52
3.本期减少金额	8,880,835.78	8,880,835.78
4.期末余额	172,476,380.27	172,476,380.27
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	19,920,554.04	19,920,554.04
(1)计提	19,920,554.04	19,920,554.04
3.本期减少金额	64,225.18	64,225.18
(1)处置		
(2)其他转出	64,225.18	64,225.18
4.期末余额	19,856,328.86	19,856,328.86
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	152,620,051.41	152,620,051.41
2.期初账面价值	174,678,693.53	174,678,693.53

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,414,394,834.64	37,589,942.89	3,396.22	9,708.74	227,645,517.55	1,679,643,400.04
2.本期增加金额			943.40		5,000.00	5,943.40
(1)购置			943.40		5,000.00	5,943.40
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
(4)其他						
3.本期减少金额	259,065,670.00				10,306,091.86	269,371,761.86
(1)处置	201,346,550.00					201,346,550.00
(2)处置子公司转出	57,719,120.00				10,306,091.86	68,025,211.86
(3)失效且终止确认的部分						
(4)转入投资性房地产						
(5)其他						
4.期末余额	1,155,329,164.64	37,589,942.89	4,339.62	9,708.74	217,344,425.69	1,410,277,581.58
二、累计摊销						
1.期初余额	236,713,827.45	20,654,487.95	735.8	7,928.70	97,386,970.39	354,763,950.29
2.本期增加金额	13,075,745.36	81,164.47	433.92		9,302,625.50	22,459,969.25
(1)计提	13,075,745.36	81,164.47	433.92		9,302,625.50	22,459,969.25
(2)其他						
3.本期减少金额	26,210,336.92				97,509.10	26,307,846.02
(1)处置	12,742,542.47					12,742,542.47
(2)处置子公司转出	13,467,794.45				97,509.10	13,565,303.55
(3)失效且终止确认的部分						
(4)转入投资性房地产						
(5)其他						
4.期末余额	223,579,235.89	20,735,652.42	1,169.72	7,928.70	106,592,086.79	350,916,073.52
三、减值准备						

1.期初余额		15,647,709.76			728,064.36	16,375,774.12
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额		15,647,709.76			728,064.36	16,375,774.12
四、账面价值						
1.期末账面价值	931,749,928.75	1,206,580.71	3,169.90	1,780.04	110,024,274.54	1,042,985,733.94
2.期初账面价值	1,177,681,007.19	1,287,745.18	2,660.42	1,780.04	129,530,482.80	1,308,503,675.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新开河药业人参产业园一期	8,364,406.78	地面未有建筑物，土地使用证暂未办理。
新开河人参食品精深加工产业化项目在建厂房	4,128,690.14	设计方案未予通过，暂未办妥产权证书
通化加工厂土地	508,531.40	收购后尚未办理产权证
合计	13,001,628.32	

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

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
		企业合并形成的	本期计提	处置	其他	

康美大药房连锁有限公司	59,944.92					59,944.92
开原市中心医院有限公司	8,377,990.43					8,377,990.43
康美(深圳)医药有限公司	11,993,074.85					11,993,074.85
广东康美新澳医药有限公司	36,909,405.61					36,909,405.61
广东恒祥药业有限公司	42,571,725.74					42,571,725.74
重庆瑞泰医药有限公司	2,920,951.14					2,920,951.14
康美新开河(吉林)药业有限公司	43,698,949.24					43,698,949.24
集安大地参业有限公司	588,219.52					588,219.52
上海美峰食品有限公司	10,574,310.23					10,574,310.23
上海金像食品有限公司	6,649,277.79					6,649,277.79
浙江省土副保健品有限公司	8,200,000.00					8,200,000.00
北京康美益康来药业有限公司	3,343,797.03					3,343,797.03
康美(亳州)世纪国药有限公司	83,759,178.66					83,759,178.66
昆明七优药业有限公司	273,110.28					273,110.28
云南润益生物科技有限公司	6,655,578.73					6,655,578.73
广东康美冠贤医药有限公司	5,604,781.50					5,604,781.50
广东华源世特天德医药有限公司	3,987,247.87					3,987,247.87
合计	276,167,543.54					276,167,543.54

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

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
		计提	企业合并形成的	处置	其他	
康美大药房连锁有限公司	59,944.92					59,944.92
开原市中心医院有限公司	8,377,990.43					8,377,990.43
康美(深圳)医药有限公司	11,993,074.85					11,993,074.85
广东恒祥药业有限公司	42,571,725.74					42,571,725.74
重庆瑞泰医药有限公司	2,920,951.14					2,920,951.14
康美新开河(吉林)药业有限公司	43,698,949.24					43,698,949.24
集安大地参业有限公司	588,219.52					588,219.52
上海美峰食品有限公司	10,574,310.23					10,574,310.23

上海金像食品有限公司	6,649,277.79					6,649,277.79
浙江省土副保健品有限公司	8,200,000.00					8,200,000.00
北京康美益康来药业有限公司	3,343,797.03					3,343,797.03
康美（亳州）世纪国药有限公司	83,759,178.66					83,759,178.66
昆明七优药业有限公司	273,110.28					273,110.28
云南润益生物科技有限公司	6,655,578.73					6,655,578.73
广东康美冠贤医药有限公司	5,604,781.50					5,604,781.50
广东华源世特天德医药有限公司	3,987,247.87					3,987,247.87
合计	239,258,137.93					239,258,137.93

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，同时考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式。收购股权时形成的商誉相关资产组对应的全部可辨认的长期资产（具体包含固定资产、无形资产、长期待摊费用）及商誉确定为资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉减值测试。

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	108,394,753.27	3,688,674.06	17,741,763.35	1,058,167.34	93,283,496.64
代言及制作费	47,111.07		41,110.94		6,000.13
工器具	1,257,951.57		385,176.61		872,774.96
租金	1,080,944.85	350,684.87	232,798.99		1,198,830.73
咨询及服务费	62,375.37	42,828.36	45,561.43		59,642.30
其他费用	257,411.55	2,842,935.36	854,085.82		2,246,261.09
合计	111,100,547.68	6,925,122.65	19,300,497.14	1,058,167.34	97,667,005.85

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产-递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,296,721,676.96	206,125,013.92	1,272,592,153.44	202,357,512.78
内部交易未实现利润	78,679,097.91	19,403,595.80	154,707,929.94	38,506,326.90
可抵扣亏损				
政府补助影响数	122,275.16	30,568.79	380,114.74	95,028.69
合计	1,375,523,050.03	225,559,178.51	1,427,680,198.12	240,958,868.37

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	2,338,923.00	584,730.75	219,469.59	54,867.40
合计	2,338,923.00	584,730.75	219,469.59	54,867.40

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,215,010,144.57	1,233,368,892.81
可抵扣亏损	7,509,002,055.96	6,537,691,305.03
政府补助	187,629,299.39	187,629,299.39
合计	8,911,641,499.92	7,958,689,497.23

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	67,123,651.59	67,123,651.59	
2022	100,231,961.48	100,231,961.48	
2023	169,171,924.45	169,171,924.45	
2024	2,069,736,849.11	2,069,736,849.11	
2025	3,862,810,718.77	3,862,810,718.77	
2026 及以后	1,239,926,950.56	268,616,199.63	
合计	7,509,002,055.96	6,537,691,305.03	

其他说明：

适用 不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	9,171,105.53		9,171,105.53	7,776,854.53		7,776,854.53
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	65,862,983.14		65,862,983.14	70,506,375.83		70,506,375.83
预付财务顾问费	12,023,013.70		12,023,013.70	12,023,013.70		12,023,013.70
预付设备款	1,159,911.47		1,159,911.47	477,497.97		477,497.97
预付信息管理系统款项	282,051.28		282,051.28	356,551.28		356,551.28
预付土地款	147,510.00		147,510.00	295,020.00		295,020.00
合计	88,646,575.12		88,646,575.12	91,435,313.31		91,435,313.31

其他说明：

与合同成本有关的资产相关的信息

类别	年初余额	本期增加	本期摊销	减值准备		期末余额	摊销方法
				本期计提	本期转回		
为取得合同发生的佣金支出	7,776,854.53	1,394,251.00				9,171,105.53	在履约义务履行的时点确认
合计	7,776,854.53	1,394,251.00				9,171,105.53	

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,487,743,174.66	2,313,463,074.66
保证借款		
信用借款		
不符合终止确认条件的贴现票据	2,603,213.40	1,303,646.76
合计	1,490,346,388.06	2,314,766,721.42

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,435,743,174.66 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
广东民营投资股份有限公司（交通银行揭阳普宁支行委托贷款业务委托人）	1,245,743,074.66	16.00%	2019.08.24	16.00%
揭阳市水务集团有限公司（广东揭阳农村商业银行榕东支行委托贷款业务委托人）	190,000,100.00	6.90%	2020.04.30	9.72%
合计	1,435,743,174.66	/	/	/

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,572,169,717.42	1,269,931,543.01
1-2年	715,645,148.08	1,141,092,240.33
2-3年	441,303,993.06	781,435,922.42
3年以上	358,657,516.37	103,686,121.44
合计	3,087,776,374.93	3,296,145,827.20

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截至2021年6月30日，账龄超过一年的重要应付款项为121,416.16万元，主要为应付工程款及货款，未偿还原因系款项尚未结清。

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	42,616,194.12	67,359,962.66
1-2年	1,038,188.71	8,157,327.46
2-3年	9,294,499.99	5,669,647.31
3年以上	62.43	7,230.00
合计	52,948,945.25	81,194,167.43

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	120,255,059.96	248,363,982.51
预收房款	307,245,440.15	159,753,121.58
预收服务费	12,292,430.37	9,580,971.32
预提的销售折扣	27,163,557.95	19,427,678.63
合计	466,956,488.43	437,125,754.04

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,185,875.94	300,434,610.27	290,039,973.45	72,580,512.76
二、离职后福利-设定提存计划	193,437.47	19,664,636.17	19,746,690.19	111,383.45
三、辞退福利	147,757,761.77	617,417.47	1,158,551.71	147,216,627.53
四、一年内到期的其他福利				
合计	210,137,075.18	320,716,663.91	310,945,215.35	219,908,523.74

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,956,015.39	273,944,802.17	263,001,770.59	70,899,046.97
二、职工福利费	620,403.00	6,264,693.22	6,356,507.53	528,588.69
三、社会保险费	474,352.34	12,298,621.19	12,552,903.89	220,069.64
其中：医疗保险费	447,647.20	11,037,330.23	11,283,254.80	201,722.63
工伤保险费	2,021.03	419,060.64	418,844.33	2,237.34
生育保险费	24,684.11	842,230.32	850,804.76	16,109.67
四、住房公积金	370,156.00	5,204,432.92	5,365,942.62	208,646.30
五、工会经费和职工教育经费	764,949.21	2,722,060.77	2,762,848.82	724,161.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	62,185,875.94	300,434,610.27	290,039,973.45	72,580,512.76

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	185,751.90	19,069,542.58	19,148,797.78	106,496.70
2、失业保险费	7,685.57	595,093.59	597,892.41	4,886.75
3、企业年金缴费				
合计	193,437.47	19,664,636.17	19,746,690.19	111,383.45

其他说明：

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地增值税	255,099,467.71	258,453,803.11
企业所得税	99,623,342.79	113,897,428.16
房产税	8,106,742.99	10,132,019.10
城市维护建设税	4,934,971.22	5,348,033.77
教育费附加	2,129,667.02	2,332,373.09
土地使用税	1,272,898.56	1,819,051.80
地方教育费附加	1,419,738.80	1,544,541.33
印花税	649,995.91	1,510,154.32
个人所得税	1,281,748.91	1,346,744.98
水利基金	15,595.88	396,005.36
防洪基金	2,089.45	55,933.84
环境保护税	4,993.54	1,487.71
增值税	76,138,913.39	83,199,605.52
契税		
消费税		
文化事业建设费		
合计	450,680,166.17	480,037,182.09



其他说明：

无

## 41、其他应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,775,922,732.71	1,324,732,846.42
应付股利		
其他应付款	2,368,030,101.01	2,395,923,326.06
合计	4,143,952,833.72	3,720,656,172.48

其他说明：

无

## 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		399,695,307.24
企业债券利息	597,944,474.97	
短期借款应付利息	821,956,537.58	638,416,835.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他借款利息	356,021,720.16	286,620,704.18
合计	1,775,922,732.71	1,324,732,846.42

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
17 康美 MTN001	92,357,382.06	流动资金不足
17 康美 MTN002	85,259,984.80	流动资金不足

17 康美 MTN003	79,169,299.87	流动资金不足
18 康美 MTN001	76,048,219.18	流动资金不足
18 康美 MTN002	72,531,506.85	流动资金不足
18 康美 MTN003	61,931,506.86	流动资金不足
18 康美 MTN004	66,931,506.85	流动资金不足
18 康美 MTN005	63,715,068.50	流动资金不足
渤海国际信托股份有限公司	104,761,250.00	流动资金不足
广东民营投资股份有限公司	471,799,104.24	流动资金不足
广东粤财信托有限公司	236,102,794.52	流动资金不足
民生银行深圳分行	161,331,667.67	流动资金不足
揭阳市水务集团有限公司	81,046,739.77	流动资金不足
深圳市星河投资有限公司	44,211,493.15	流动资金不足
广发乾和投资有限公司	37,836,986.30	流动资金不足
广东港丽投资有限公司	8,323,561.65	流动资金不足
深圳市创科鑫贸易有限公司	7,479,452.05	流动资金不足
江镇伟	7,222,373.67	流动资金不足
广东港丽房地产开发有限公司	5,002,672.34	流动资金不足
深圳前海中泰建材有限公司	3,205,479.45	流动资金不足
广州资产管理有限公司	1,781,260.27	流动资金不足
深圳卓越恒达科技发展有限公司	1,123,972.60	流动资金不足
广东揭西农村商业银行	1,072,342.20	流动资金不足
卢汉仁	1,052,167.07	流动资金不足
李荣泉	1,043,287.67	流动资金不足
合计	1,772,341,079.59	/

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

## 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	9,011,202.85	7,690,551.70
预提费用	93,422,802.17	68,353,329.95
保证金及押金	161,531,345.77	156,021,410.63
咨询、管理费	78,764,276.69	97,593,766.04
代扣代缴费用	26,427,214.92	33,482,045.75
员工垫支款	5,118,899.95	5,840,672.94
股权收购余款	23,735,432.22	23,735,432.22
关联方往来款	480,622,253.00	405,896,637.85
第三方往来款	990,929,445.03	1,096,297,140.33
限制性股票回购义务	325,684,370.00	325,684,370.00
债券发行费	679,245.29	679,245.29
其他	71,903,613.12	74,448,723.36
股权转让款	99,000,000.00	99,000,000.00
课题经费	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	2,368,030,101.01	2,395,923,326.06

## (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截至2021年6月30日，账龄超过一年的重要其他应付款为162,590.12万元，主要为限制性股票回购款、子公司股东借款和押金及保证金等。

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	268,000,000.00	2,360,752,629.63
1年内到期的应付债券	13,870,719,697.67	6,485,129,937.61
1年内到期的长期应付款	20,000.00	20,000.00
1年内到期的租赁负债	421,021.94	
1年内到期的应付债券利息	304,416,790.38	489,162,670.31
1年内到期的长期借款利息		17,982,253.64
合计	14,443,577,509.99	9,353,047,491.19

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
基金份额回购款	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
待转销项税额	95,026,550.55	105,421,389.62
预提的销售折扣		
未决诉讼	1,022,837,246.13	1,023,176,046.13
其他	10,541.16	361,054.25
合计	2,917,874,337.84	2,928,958,490.00

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	211,541,731.96	199,920,400.00
抵押借款	3,848,621,662.41	1,748,232,860.71
保证借款	8,561,305,112.97	8,095,756,000.00
信用借款		
合计	12,621,468,507.34	10,043,909,260.71

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,994,921,708.30	9,371,334,866.01
合计	1,994,921,708.30	9,371,334,866.01

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

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	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	调整至一年内到期非流动负债	期末余额
15 康美债	100.00	2015-1-29	7 年，附第 5 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。	2,400,000,000.00	1,409,237,517.64		37,933,936.90	- 3,230,468.83		1,406,007,048.81	
18 康美 01	100.00	2018-7-19	3 年，附第 2 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,490,582,323.03		46,008,706.74	- 1,733,838.36		1,488,848,484.67	
18 康美 04	100.00	2018-9-28	5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券设置品种间回拨选择权，回拨比例不受限制。	2,000,000,000.00	1,994,056,566.54		58,177,777.77	865,141.76			1,994,921,708.30
17 康美 MTN001	100.00	2017-7-17	5 年	2,000,000,000.00	1,989,857,501.45		44,488,888.91	2,760,790.34		1,992,618,291.79	
17 康美 MTN002	100.00	2017-8-16	5 年	2,000,000,000.00	1,989,337,500.81		45,258,888.91	2,752,079.69		1,992,089,580.50	
17 康美 MTN003	100.00	2017-9-14	6 年	2,000,000,000.00	1,988,845,779.57		46,798,888.91	2,754,134.87		1,991,599,914.44	
18 康美 MTN001	100.00	2018-3-16	3 年	1,000,000,000.00	999,317,395.44		26,668,493.16	682,604.70		1,000,000,000.14	
18 康美 MTN002	100.00	2018-3-26	3 年	1,000,000,000.00	999,248,609.33		25,904,109.59	751,390.71		1,000,000,000.04	

18 康美 MTN003	100.00	2018-4-19	3 年	1,000,000,000.00	999,052,844.30	23,356,164.40	947,155.77	1,000,000,000.07	
18 康美 MTN004	100.00	2018-6-20	3 年	1,000,000,000.00	998,493,809.77	29,726,027.40	1,288,629.34	999,782,439.11	
18 康美 MTN005	100.00	2018-6-27	3 年	1,000,000,000.00	998,434,955.74	28,876,712.35	1,338,982.36	999,773,938.10	
合计				16,900,000,000.00	15,856,464,803.62	413,198,595.04	9,176,602.35	13,870,719,697.67	1,994,921,708.30

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	153,768,221.76	172,894,639.86
减：一年内到期其他流动负债	-421,021.94	
合计	153,347,199.82	172,894,639.86

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	658,908.16	658,908.16
合计	658,908.16	658,908.16

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
南药产业园	658,908.16			658,908.16	康美药业（惠来）南药产业园省级财政补助资金主要用于农业设施、土地流转、产业融合、科技研发与信息支撑、农业品牌、贷款贴息等方面
合计	658,908.16			658,908.16	-

其他说明：

无



## 49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,034,113,748.14	365,000.00	42,072,939.81	992,405,808.33	政府补助
合计	1,034,113,748.14	365,000.00	42,072,939.81	992,405,808.33	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
企业发展专项资金	301,873,740.00			3,269,682.00		298,604,058.00	与资产相关
华佗中药城项目扶持资金	197,674,822.84			3,492,908.58		194,181,914.26	与资产相关
甘肃陇西经济开发区管理委员会关于博览中心补助款	101,292,871.79					101,292,871.79	与资产相关
政府性基金预算土地出让收益基础设施建设经费	69,255,394.91					69,255,394.91	与资产相关
中药材检测检验中心项目扶持资金	63,080,685.34					63,080,685.34	与资产相关
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	44,003,765.48			3,091,977.43		40,911,788.05	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	43,733,333.33			799,999.98		42,933,333.35	与资产相关

梅河口肥业年产 10 万吨有机肥项目投资补助	28,997,797.11			311,804.28		28,685,992.83	与资产相关
基础设施建设经费	28,714,457.01					28,714,457.01	与资产相关
格桑花“七通一平”建设补助资金	18,527,071.67					18,527,071.67	与资产相关
西洋参等 20 种中药饮片标准化建设项目补贴	16,500,000.00					16,500,000.00	与资产相关
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	16,365,207.95			12,048,333.94		4,316,874.01	与资产相关
土地款返还	9,456,510.00			102,234.00		9,354,276.00	与资产相关
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	9,309,523.80					9,309,523.80	与资产相关
面向中药全产业链的协同制造大数据综合服务平台项目补助	6,000,000.00			2,570,330.78		3,429,669.22	与资产相关
中药经典配方颗粒重点实验平台及中药材全生命周期追溯信息服务平台项目补助	5,311,905.05			317,555.52		4,994,349.53	与资产相关
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	5,000,000.00			499,999.98		4,500,000.02	与资产相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	4,715,223.72			372,133.68		4,343,090.04	与资产相关
支持中药物流配送中心项目配套设施建设补贴	4,714,285.61			589,285.73		4,124,999.88	与资产相关
中药先进制药与信息化技术融合示范研究项目补贴	4,246,300.00					4,246,300.00	与资产相关
康美药业中央研究院补贴	3,931,250.12			1,820,648.34		2,110,601.78	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	3,888,888.80					3,888,888.80	与资产相关
GMP 车间改造项目补助	3,845,238.00			3,845,238.00			与资产相关
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目补贴	3,640,000.00					3,640,000.00	与资产相关
基于 CPS 构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目补贴	3,159,900.00			719,410.81		2,440,489.19	与资产相关
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	3,035,714.26			463,896.11		2,571,818.15	与资产相关

基于中医典籍的三化汤经典各方的研究项目补贴	2,892,200.00					2,892,200.00	与资产相关
农业综合开发产业化发展补贴	2,870,000.00			60,090.90		2,809,909.10	与资产相关
经信委工业发展资金优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术示范应用项目补助款	2,827,381.28			178,571.40		2,648,809.88	与收益相关
中药物流配送中心项目建设扶持资金	2,714,285.61			339,285.72		2,374,999.89	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程项目补贴	2,708,333.33			250,000.02		2,458,333.31	与资产相关
南药系列中药饮片的生产规范及标准制定的研发及产业化项目补贴	2,229,166.87			1,722,545.57		506,621.30	与资产相关
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	1,335,714.16			78,571.44		1,257,142.72	与资产相关
中药标准化子课题专项补贴	1,300,000.00					1,300,000.00	与收益相关
中药材追溯体系建设项目补贴	1,000,000.00			1,000,000.00			与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	821,428.43			71,428.56		749,999.87	与资产相关
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用项目补贴	800,000.00			44,826.30		755,173.70	与资产相关
省级物联网专项资金	750,000.00			322,713.68		427,286.32	与资产相关
康美药业闽中医药产业基地生产项目补贴	728,571.24			42,857.16		685,714.08	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目补贴	726,190.34			726,190.34			与资产相关
基于物联网技术的贵细药材规范化生产溯源系统的开发和应用项目补贴	705,357.17			705,357.17			与资产相关
先进制造业 ERP 系统在中药饮片生产中的应用示范项目补贴	659,999.84			659,999.84			与资产相关
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	607,142.92			35,714.28		571,428.64	与资产相关

技术中心创新能力提升建设项目补贴	589,176.60			37,922.16		551,254.44	与资产相关
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	510,416.55			68,476.70		441,939.85	与资产相关
“人参产业关键技术研究及大健康产品开发”课题6大健康产品开发项目补助	500,000.00					500,000.00	与收益相关
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用项目补贴	499,999.88			493,946.50		6,053.38	与资产相关
参胶元口服液产业化项目补贴	487,500.00					487,500.00	与资产相关
“人参种植集成技术与示范基地建设”项目补贴	472,641.51					472,641.51	与收益相关
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	450,000.20			50,000.04		400,000.16	与资产相关
康美药业阁中医药产业基地二期建设项目补贴	341,834.96			25,321.08		316,513.88	与资产相关
“新开河1号”省级人参良种繁育基地建设项目补助	300,000.00					300,000.00	与收益相关
科技局健康产业项目补助	300,000.00					300,000.00	与收益相关
中药1类新药红景天注射液临床前研究项目补贴	297,083.17			297,083.17			与资产相关
新开河红参系列产品精深加工生产线项目补贴	291,666.86			50,000.04		241,666.82	与资产相关
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	270,000.00			30,000.00		240,000.00	与资产相关
中药材外源性有毒有害物质检测方法研究和开放共享服务平台的建立项目补贴	267,000.00					267,000.00	与资产相关
“新开河1号”人参良种繁育基地建设项目补贴	266,304.35					266,304.35	与资产相关
近红外专项科技经费补贴	250,000.00					250,000.00	与收益相关
昆明市生物产业项目	250,000.00					250,000.00	与收益相关
20种中药饮片标准化项目补助	200,000.00					200,000.00	与收益相关

国家中药材标准化项目三七经费	200,000.00					200,000.00	与资产相关
集安市扶持民营企业资金固定资产投资扶持资金	193,333.28			48,333.30		144,999.98	与资产相关
十万级车间建设项目补贴	190,841.54			8,614.98		182,226.56	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	180,000.00			15,000.00		165,000.00	与资产相关
名贵南药沉香大品种开发关键技术突破与产业化应用补贴	180,000.00					180,000.00	与资产相关
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目补贴	150,000.00			12,918.66		137,081.34	与资产相关
大数据驱动的中药材产业发展决策支持系统补贴	150,000.00					150,000.00	与资产相关
收到出站博士后第一期科研资助	100,000.00					100,000.00	与收益相关
吉林农大非林地基地建设合作项目补贴	100,000.00					100,000.00	与收益相关
人参片技术改造项目补助款	78,333.13			9,791.64		68,541.49	与资产相关
全自动包装机项目补贴	56,812.50			27,270.00		29,542.50	与资产相关
动物药粉剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	41,145.63			-20,330.00		61,475.63	与资产相关
深圳市科技创新委员会高新处2020年企业研发资助		365,000.00		365,000.00			与收益相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,973,861,675.00						4,973,861,675.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
优先股	2014-12-4	权益工具	7.5%	100.00	30,000,000	3,000,000,000.00	无到期日	不可转换	不适用
合计				100.00	30,000,000	3,000,000,000.00			

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	30,000,000	2,967,700,000.00					30,000,000	2,967,700,000.00
合计	30,000,000	2,967,700,000.00					30,000,000	2,967,700,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：公司2019年未分配优先股股利，根据《优先股试点管理办法》，公司累计三个会计年度或连续两个会计年度未按约定支付优先股股息的，股东大会批准当年不按约定分配利润的方案次日起，优先股股东有权出席股东大会与普通股股东共同表决，每股优先股股份享有公司章程规定的一定比例表决权。

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,523,200,852.96			11,523,200,852.96
其他资本公积	23,225,714.79		175,388.86	23,050,325.93
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
合计	11,576,098,227.79		175,388.86	11,575,922,838.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

下属子公司康美（惠来）中药材种植有限公司收到政府补助，根据省农业厅产业园项目财政资金使用范围将使用财政资金购买的固定资产、在建工程和无形资产计入资本公积，本期计提折旧和摊销减少175,388.86元。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	343,597,500.00			343,597,500.00
合计	343,597,500.00			343,597,500.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,850,000.00							-2,850,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,850,000.00							-2,850,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-887,383.42	158,571.80				158,571.80		-728,811.62
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-887,383.42	158,571.80				158,571.80		-728,811.62
其他综合收益合计	-3,737,383.42	158,571.80				158,571.80		-3,578,811.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无



**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,525,575,798.27			1,525,575,798.27
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,525,575,798.27			1,525,575,798.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-27,881,710,336.33	-157,770,843.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-27,881,710,336.33	-157,770,843.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-929,534,424.29	-27,735,943,422.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-12,003,930.00
期末未分配利润	-28,811,244,760.62	-27,881,710,336.33

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,006,188,227.13	1,668,323,230.79	2,421,200,366.84	1,995,101,630.19
其他业务	63,236,856.91	15,481,481.00	95,614,862.36	13,857,080.03
合计	2,069,425,084.04	1,683,804,711.79	2,516,815,229.20	2,008,958,710.22

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	561,654.35	4,709,030.36
房产税	14,185,566.63	13,434,737.96
土地使用税	7,009,808.30	4,984,671.44
城市维护建设税	4,823,320.75	4,182,258.81
印花税	1,194,763.57	2,080,822.37
教育费附加	2,363,033.66	1,878,315.10
地方教育附加	1,426,888.62	1,236,968.76
文化事业建设费		
水利基金	302,855.74	217,854.44
车船使用税	48,444.88	29,028.23
环保税	25,314.47	51,913.50
消费税		
河道维修费		
堤围防护费		
残疾人就业保障金		
其他	39,570.64	204,574.05
合计	31,981,221.61	33,010,175.02

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	114,351,538.10	113,969,698.56
销售推广服务费	56,717,215.65	109,926,790.58
长期待摊费用摊销	4,122,445.89	3,726,781.50

办公费	10,384,516.16	10,769,115.50
租赁费	19,423,835.26	16,750,926.24
运费、装卸费	11,834,762.16	11,591,766.97
业务宣传费	1,697,237.60	4,732,800.12
折旧费	6,687,452.71	10,187,319.24
业务招待费	3,450,460.31	4,476,042.16
差旅费	1,596,190.48	1,953,810.76
劳务费	3,765,407.19	
广告费	1,034,626.19	863,902.69
水电费	586,748.40	
咨询费	7,710,100.54	9,003,893.70
市场调研费	545,722.00	
维修费	51,149.80	
电讯费	243,280.07	
物业费	187,437.60	
仓储费	97,772.90	
车辆费	567,055.86	
其他	3,855,606.78	4,605,555.72
合计	248,910,561.65	302,558,403.74

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	126,304,087.72	149,513,703.28
折旧	125,849,470.16	177,600,391.50
办公费	28,952,054.77	45,849,323.45
无形资产摊销费	22,500,427.49	20,375,341.27
租赁费	15,811,835.99	18,884,571.39

长期待摊费用摊销	12,532,086.95	20,509,728.48
咨询费	9,264,095.31	30,046,572.00
业务招待费	434,031.68	6,833,619.89
差旅费	2,224,020.54	2,969,004.38
宣传费	542,343.11	1,339,056.78
报损报溢	197,477.68	
水电费	1,337,313.42	
物业管理费	1,344,058.84	
维修费	6,140,944.29	
托管费	3,960,396.04	
天然气费		
会务费	38,037.89	
电讯费	315,369.70	
税费	262,167.87	1,710,595.30
车辆费	515,056.02	
工程款	23,407.08	
招聘费	70,612.36	
残疾人就业保障金	495,520.55	
盘盈盘亏	-102,418.28	-2,174,512.96
股份支付		
其他	7,494,581.24	11,447,384.96
合计	366,506,978.42	484,904,779.72

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	5,454,145.83	17,319,523.37
折旧费用	1,682,105.63	4,594,066.84

直接投入费用	883,130.28	2,036,546.55
新产品设计费		41,200.13
无形资产摊销		5,327,533.69
其他	520,907.60	343,259.25
合计	8,540,289.34	29,662,129.83

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	834,281,409.31	1,038,919,672.53
利息收入	-1,251,140.82	-899,642.95
汇兑损益(收益以负数填列)	7,803.95	80,384.81
贴现利息		17,330.19
手续费及其他	1,160,704.08	2,098,099.21
财务顾问手续费	45,413,817.52	
短期融资券手续费		
合计	879,612,594.04	1,040,215,843.79

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	41,470,176.38	13,835,221.32
与收益相关的政府补助	6,965,385.79	13,594,818.47
进项税加计抵减	191,059.44	7,647.69

代扣个人所得税手续费		
债务重组收益	35,469.35	
直接减免的增值税		
合计	48,662,090.96	27,437,687.48

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
华佗中药城项目扶持资金	3,492,908.58		与资产相关
企业发展专项资金	3,269,682.00		与资产相关
以工代训补贴	120,000.00		与收益相关
稳岗补贴	23,430.55	1,412,056.84	与收益相关
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	12,048,333.94	1,643,031.30	与资产相关
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	3,091,977.43		与资产相关
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	499,999.98	375,000.00	与资产相关
新会区“黄金十条”发展贡献奖		2,900,419.03	与收益相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	799,999.98	800,000.00	与资产相关
财政扶持资金	467,000.00	1,589,366.70	与收益相关
支持中药物物流配送中心项目配套设施建设补贴	589,285.73	589,285.72	与资产相关
收集安市中小企业服务中心扶持资金		1,000,000.00	与收益相关
康美药业中央研究院补贴	1,820,648.34	462,499.98	与资产相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	372,133.68	372,133.74	与资产相关
GMP车间改造项目补助	3,845,238.00	339,285.72	与资产相关
中药物物流配送中心项目建设扶持资金	339,285.72	339,285.72	与资产相关
中药经典配方颗粒重点实验平台及中药材全生命周期追溯信息服务平台项目补助	317,555.52	328,571.40	与资产相关
梅河口肥业年产10万吨有机肥项目投资补助	311,804.28	311,804.28	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程项目补贴	250,000.02	250,000.00	与资产相关
先进制造业ERP系统在中药饮片生产中的应用示范项目补贴	659,999.84	220,000.02	与资产相关
总部新办公楼基础设施建设项目扶持资金		272,142.86	与资产相关
省级物联网专项资金	322,713.68	187,500.00	与资产相关
代扣个税手续费返还	401,009.27	333,894.10	与收益相关

优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目补助款	178,571.40	178,571.40	与收益相关
收到北京市大兴区财政局疫情防控奖励资金		300,000.00	与收益相关
中小企业服务中心发展专项资金		100,000.00	与收益相关
中药原料质量监测体系建设项目补贴		31,249.98	与资产相关
土地款返还	102,234.00	102,234.00	与资产相关
科工商务局 2019 年总部经济扶持资金		200,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年高企培育资助		94,000.00	与收益相关
组建研究开发院试点及创新路线图制定补贴		31,249.98	与资产相关
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	78,571.44	157,142.88	与资产相关
中药 1 类新药红景天注射液临床前研究项目补贴	297,083.17	77,500.02	与资产相关
南药系列中药饮片的生产规范及标准制定的研发及产业化项目补贴	1,722,545.57	178,571.40	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目补贴	726,190.34	71,428.58	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	71,428.56	71,428.58	与资产相关
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	68,476.70	62,500.02	与资产相关
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用项目补贴	493,946.50	62,500.02	与资产相关
临时用电补贴	225,595.13	10,076.03	与收益相关
国家知识产权优势企业、省知识产权优势企业配套奖励		100,000.00	与收益相关
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	50,000.04	49,999.98	与资产相关
新开河红参系列产品精深加工生产线项目补贴	50,000.04	49,999.98	与资产相关
集安市扶持民营企业资金固定资产投资扶持资金	48,333.30	48,333.36	与资产相关
基于物联网技术的贵细药材规范化生产溯源系统的开发和应用项目补贴	705,357.17	53,571.42	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地生产项目补贴	42,857.16		与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目补贴	37,922.16	37,922.16	与资产相关
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	35,714.28		与资产相关
企业招收退役士兵抵减增值税	27,000.00	27,000.00	与收益相关
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	30,000.00	30,000.00	与资产相关
10 种传统特色炮制方法的传承、工艺技术创新与工业化研究项目补贴	-59,192.03		与资产相关
全自动包装机项目补贴	27,270.00	27,270.00	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地二期建设项目补贴	25,321.08	25,321.08	与资产相关
动物药粉剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	-20,330.00	15,625.02	与资产相关
物流集成管理信息系统开发项目补贴		50,000.00	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	15,000.00	15,000.00	与资产相关



收吉林省市场监督管理局专利费		30,000.00	与收益相关
人参片技术改造项目补助款	9,791.64	10,000.02	与资产相关
收集安市文化广播电视和旅游局非物质文化遗产保护资金		20,000.00	与收益相关
收集安市中小企业服务中心企业开拓市场资金补助		20,000.00	与收益相关
十万级车间建设项目补贴	8,614.98	8,614.98	与资产相关
新开河红参产品升级开发项目补贴		16,666.51	与资产相关
社保补贴	165,094.79	1,123.92	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2019 年第一批科技计划项目应用示范补贴	2,250,000.00		与收益相关
马陆政府税收奖励	1,492,345.36		与收益相关
就业补贴	3,500.00		与收益相关
农业综合开发产业化发展补贴	60,090.90	153,999.96	与资产相关
人参大健康产品开发项目补贴		70,000.00	与收益相关
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	463,896.11	303,571.42	与资产相关
2020 年 2-4 月房产税、土地使用税免税政策		674,713.18	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处 2020 年企业研发资助	365,000.00		与收益相关
面向中药全产业链的协同制造大数据综合服务平台项目补助	2,570,330.78		与资产相关
基于 CPS 构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目补贴	719,410.81		与资产相关
中药材追溯体系建设项目补贴	1,000,000.00		与资产相关
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用项目补贴	44,826.30		与资产相关
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目补贴	12,918.66		与资产相关
2019 工业发展资金	10,000.00		与收益相关
普宁市 2018-2020 年科技创新发展专项资金（知识产权项目）	101,500.00		与收益相关
试岗培训补贴款项	4,000.00		与收益相关
税款返还	59,339.65		与收益相关
小微企业免税收入	2,489.48	2,327.98	与收益相关
直接减免的增值税	20,972.44	121,275.57	与收益相关
职业技能提升行动专项基金	71,500.00		与收益相关
中小企业服务中心款	967,000.00		与收益相关
2020 年第一批生物产业政策资金		50,000.00	与收益相关
金山财政收入	37.72		与收益相关
普宁市 2018、2019 年度发明专利授权奖补资金	10,000.00		与收益相关
康美药业项目办公场地租金补贴		4,238,700.00	与收益相关

政府补助转其他收益		2,328,605.72	与资产相关
企业招收重点人群享受税款抵减		67,200.00	与收益相关
人才引进政府补助		50,000.00	与收益相关
成都市知识产权服务中心专利资助		2,400.00	与收益相关
延边州社会医疗保险管理局疫情减免		1,638.00	与收益相关
免征附加税		55.72	与收益相关
财政扶持资金		3,269,682.00	与资产相关
代扣个税手续费返还		4,691.51	与资产相关
合计	48,435,562.17	27,430,039.79	

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		388,887.32
处置长期股权投资产生的投资收益	177,720,143.85	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益	-20,000.00	
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	177,700,143.85	388,887.32

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	2,597,929.11	108,077,127.89
其他应收款坏账损失	27,116,758.75	-36,565,850.29
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	29,714,687.86	71,511,277.60

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-462,476.26
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	784,765.47	3,216,694.44
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		

七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	784,765.47	2,754,218.18

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	3,001,339.23	-198,376.06
无形资产处置利得	43,863,976.69	
合计	46,865,315.92	-198,376.06

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	205.81		205.81
其中：固定资产处置利得	205.81		205.81
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	28,015.00		28,015.00

政府补助	244,903.04	23,451,836.48	244,903.04
赔偿收入及无需支付的质保金	3,508.68	20,635.34	3,508.68
盘盈利得	0.17	3.80	0.17
其他	2,867,194.86	2,731,823.96	2,867,194.86
合计	3,143,827.56	26,204,299.58	3,143,827.56

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	19,464.00	37,932.58	与收益相关
党建工作奖励款	30,000.00		与收益相关
以工代训补贴	16,500.00		与收益相关
国家减免企业招录建档立卡贫困户增值税	3,900.00		与收益相关
深圳市市场监督管理局关于 2018 年第二批专利资助款		6,000.00	与收益相关
第二届“嘉英荟”选拔赛奖金		5,000.00	与收益相关
分公司小规模纳税人增值税未达起征点税款减免		561.35	与收益相关
南充双创大赛创新企业奖	100,000.00		与收益相关
免税补助		17,823,224.11	与收益相关
梅河口政府主导产业发展专项资金（梅河口医药）		4,188,900.00	与收益相关
梅河口区域医疗中心建设先进单位专项绩效奖励		500,000.00	与收益相关
梅河口政府主导产业发展专项资金（医管（吉林））税费返还		425,900.00	与收益相关
东川云坪基地当归农险赔款		179,550.00	与收益相关
失业维稳补贴		122,250.77	与收益相关
失业保险返还		57,929.00	与收益相关
受新冠疫情影响减免社保费返还		46,322.69	与收益相关
企业发展基金	10,000.00	27,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还		26,894.09	与收益相关
企业岗位补贴款		3,957.78	与收益相关
减半征收退库		325.07	与收益相关
税局退回待报解预算收入		89.04	与收益相关

昆明高新区 2019 年楼宇入驻企业绩效奖励	21,294.00		与收益相关
2020 年度经费返还	23,170.92		与收益相关
医保生育险补贴	20,574.12		与收益相关
合计	244,903.04	23,451,836.48	

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		421,155.83	
其中：固定资产处置损失		421,155.83	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	208,508.57	673,986.44	
非常损失			
无形资产毁损报废损失	2,315.14		
盘亏损失		42,908.96	
赞助、罚款等支出	26,676.46	77,307.91	
固定资产毁损报废损失	301,875.93	14,403.25	
其他	624,682.71	1,417,612.76	
合计	1,164,058.81	2,647,375.15	

其他说明：

无

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,524,338.38	21,669,176.75
递延所得税费用	15,929,553.21	-3,456,916.92
合计	27,453,891.59	18,212,259.83

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-905,223,406.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-226,305,851.73
子公司适用不同税率的影响	18,861,195.73
调整以前期间所得税的影响	10,246.75
非应税收入的影响	-44,430,035.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,423,770.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-735,476.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	273,359,897.73
加计扣除费用的影响	4,270,144.69
所得税费用	27,453,891.59

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	84,942,370.32	149,789,696.85
补贴收入	6,297,535.03	7,066,012.54
保证金、押金及备用金	65,915,751.10	
多缴所得税及留抵税退还	632,950.28	67,911.98
代收契税、办证费	194,460.67	1,851,078.13
利息收入	1,251,140.82	899,642.95
其他	10,339,001.23	74,883,372.18
合计	169,573,209.45	234,557,714.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	93,930,792.77	294,411,793.83
销售费用	101,012,763.43	145,010,048.72
管理费用	83,387,720.25	75,419,166.36
保证金、押金及备用金	25,437,339.03	
预付广告及项目款	2,327,037.55	8,537,459.47
捐赠支出	1,980.00	94,797.90
手续费	1,719,525.00	
其他	26,835,542.89	56,372,891.80
合计	334,652,700.92	579,846,158.08



支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据承兑保证金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	15,746,351.91	
合计	15,746,351.91	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-932,677,298.25	-1,423,787,445.56
加：资产减值准备	784,765.47	2,754,218.18
信用减值损失	29,714,687.86	71,511,277.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,881,430.17	288,815,726.15
使用权资产摊销	19,920,554.04	
无形资产摊销	24,681,841.31	26,844,257.79
长期待摊费用摊销	19,300,497.14	26,044,357.68
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）	-46,865,315.92	16,713.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	301,670.12	-17,696.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	879,703,030.78	1,038,072,106.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-177,700,143.85	-388,887.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,399,689.86	-3,470,897.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	529,863.35	979,037.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	259,110,016.56	277,399,843.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	327,424,029.63	446,730,861.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-490,133,451.30	-380,613,722.37
其他	-119,303.19	501,559.99
经营活动产生的现金流量净额	158,256,563.78	371,391,310.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	631,080,847.62	276,082,156.85

减：现金的期初余额	398,700,315.75	411,831,939.35
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	232,380,531.87	-135,749,782.50

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	839,000,000.00
其中：康美（普宁）医院投资管理有限公司	829,000,000.00
广东康合慢病防治研究中心有限公司	10,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	371,637.63
其中：康美（普宁）医院投资管理有限公司	1,006.73
广东康合慢病防治研究中心有限公司	370,630.90
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	838,628,362.37

其他说明：

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	631,080,847.62	398,700,315.75
其中：库存现金	224,179.65	401,753.45
可随时用于支付的银行存款	618,798,959.05	394,415,803.48
可随时用于支付的其他货币资金	12,057,708.92	3,882,758.82

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	631,080,847.62	398,700,315.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	14,770,037.39	法院冻结资金
货币资金-银行存款	27,947,983.09	履约保证金
货币资金-银行存款	20,000,000.00	用于担保的定期存款或通知存款
货币资金-银行存款	266,477.79	年检止付、流贷账户资金
货币资金-银行存款	1,012,975.94	银行账户冻结资金
货币资金-银行存款	37,101.40	银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	9,989,484.22	第三方账户开户保证金
货币资金-其他货币资金	505,393.38	履约保证金
货币资金-其他货币资金	94,308.67	银行承兑汇票保证金
存货	833,578,550.13	抵押、林业中心查封
固定资产	1,989,402,908.42	抵押

无形资产	439,869,286.68	抵押
投资性房地产	2,209,122,700.15	抵押
在建工程	234,968,166.98	抵押
合计	5,781,565,374.24	

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	785,255.19
其中：美元	1,005.12	6.4601	6,493.18
港币	311,345.95	0.8321	259,064.74
加拿大元	99,755.70	5.2097	519,697.27

其他说明：

无

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

(1) 康美药业（香港）有限公司主要经营地为香港，记账本位币为港币；

(2) 康美（多伦多）健康科技有限责任公司主要经营地为加拿大，记账本位币为加拿大元。

## 83、套期

适用 不适用

## 84、政府补助

## 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
企业发展专项资金	298,604,058.00	递延收益	3,269,682.00	其他收益
华佗中药城项目扶持资金	194,181,914.26	递延收益	3,492,908.58	其他收益
甘肃陇西经济开发区管理委员会关于博览中心补助款	101,292,871.79	递延收益		其他收益
中药材检测检验中心项目扶持资金	63,080,685.34	递延收益		其他收益
政府性基金预算土地出让收益基础设施建设经费	69,255,394.91	递延收益		其他收益
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	40,911,788.05	递延收益	3,091,977.43	其他收益
药品城基础设施投资项目扶持资金	42,933,333.35	递延收益	799,999.98	其他收益
梅河口肥业年产10万吨有机肥项目投资补助	28,685,992.83	递延收益	311,804.28	其他收益
基础设施建设经费	28,714,457.01	递延收益		其他收益
格桑花“七通一平”建设补助资金	18,527,071.67	递延收益		其他收益
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	4,316,874.01	递延收益	12,048,333.94	其他收益
人参产业园一期工程建设项目补贴	4,343,090.04	递延收益	372,133.68	其他收益
土地款返还	9,354,276.00	递延收益	102,234.00	其他收益
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	9,309,523.80	递延收益		其他收益
中药经典配方颗粒重点实验平台及中药材全生命周期追溯信息服务平台项目补助	4,994,349.53	递延收益	317,555.52	其他收益
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	4,500,000.02	递延收益	499,999.98	其他收益
支持中药物流配送中心项目配套设施建设补贴	4,124,999.88	递延收益	589,285.73	其他收益
康美药业中央研究院补贴	2,110,601.78	递延收益	1,820,648.34	其他收益
GMP车间改造项目补助	-	递延收益	3,845,238.00	其他收益
农业综合开发产业化发展补贴	2,809,909.10	递延收益	60,090.90	其他收益
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	2,571,818.15	递延收益	463,896.11	其他收益
中药物流配送中心项目建设扶持资金	2,374,999.89	递延收益	339,285.72	其他收益
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化	2,458,333.31	递延收益	250,000.02	其他收益

示范工程项目补贴				
南药系列中药饮片的生产规范及标准制定的研发及产业化项目补贴	506,621.30	递延收益	1,722,545.57	其他收益
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	1,257,142.72	递延收益	78,571.44	其他收益
康美药业阆中医药产业基地生产项目补贴	685,714.08	递延收益	42,857.16	其他收益
新开河红参系列产品精深加工生产线项目补贴	241,666.82	递延收益	50,000.04	其他收益
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	400,000.16	递延收益	50,000.04	其他收益
新开河红参产品升级开发项目补贴	-	递延收益		其他收益
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	571,428.64	递延收益	35,714.28	其他收益
技术中心创新能力提升建设项目补贴	551,254.44	递延收益	37,922.16	其他收益
中药配送公共服务平台项目建设资金	749,999.87	递延收益	71,428.56	其他收益
省级物联网专项资金	427,286.32	递延收益	322,713.68	其他收益
优质特色饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目补贴	-	递延收益	726,190.34	其他收益
基于物联网技术的贵细药材规范化生产溯源系统的开发和应用项目补贴	-	递延收益	705,357.17	其他收益
先进制造业 ERP 系统在中药饮片生产中的应用示范项目补贴	-	递延收益	659,999.84	其他收益
参胶元口服液产业化项目补贴	487,500.00	递延收益		其他收益
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	240,000.00	递延收益	30,000.00	其他收益
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	3,888,888.80	递延收益		其他收益
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	441,939.85	递延收益	68,476.70	其他收益
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用项目补贴	6,053.38	递延收益	493,946.50	其他收益
“新开河 1 号”人参良种繁育基地建设项目补贴	266,304.35	递延收益		其他收益
康美药业阆中医药产业基地二期建设项目补贴	316,513.88	递延收益	25,321.08	其他收益
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	165,000.00	递延收益	15,000.00	其他收益
中药 1 类新药红景天注射液临床前研究项目补贴	-	递延收益	297,083.17	其他收益
集安市扶持民营企业资金固定资产投资扶持资金	144,999.98	递延收益	48,333.30	其他收益
人参片技术改造项目补助款	68,541.49	递延收益	9,791.64	其他收益
全自动包装机项目补贴	29,542.50	递延收益	27,270.00	其他收益
动物药粉剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	61,475.63	递延收益	-20,330.00	其他收益
十万级车间建设项目补贴	182,226.56	递延收益	8,614.98	其他收益
西洋参等 20 种中药饮片标准化建设项目补贴	16,500,000.00	递延收益		其他收益

面向中药全产业链的协同制造大数据综合服务平台项目补助	3,429,669.22	递延收益	2,570,330.78	其他收益
中药先进制药与信息化技术融合示范研究项目补贴	4,246,300.00	递延收益		其他收益
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目补贴	3,640,000.00	递延收益		其他收益
基于 CPS 构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目补贴	2,440,489.19	递延收益	719,410.81	其他收益
基于中医典籍的三化汤经典各方的研究项目补贴	2,892,200.00	递延收益		其他收益
中药材追溯体系建设项目补贴	-	递延收益	1,000,000.00	其他收益
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用项目补贴	755,173.70	递延收益	44,826.30	其他收益
中药材外源性有毒有害物质检测方法研究和开放共享服务平台的建立项目补贴	267,000.00	递延收益		其他收益
国家中药材标准化项目三七经费	200,000.00	递延收益		其他收益
名贵南药沉香大品种开发关键技术突破与产业化应用补贴	180,000.00	递延收益		其他收益
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目补贴	137,081.34	递延收益	12,918.66	其他收益
大数据驱动的中药材产业发展决策支持系统补贴	150,000.00	递延收益		其他收益
政府补助转其他收益	2,328,605.72	其他收益		其他收益
财政扶持资金	3,269,682.00	其他收益		其他收益
代扣个税手续费返还	4,691.51	其他收益		其他收益
以工代训补贴	120,000.00		120,000.00	其他收益
稳岗补贴	23,430.55		23,430.55	其他收益
财政扶持资金	467,000.00		467,000.00	其他收益
代扣个税手续费返还	401,009.27		401,009.27	其他收益
优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目补助款	178,571.40		178,571.40	其他收益
临时用电补贴	225,595.13		225,595.13	其他收益
企业招收退役士兵抵减增值税	27,000.00		27,000.00	其他收益
社保补贴	165,094.79		165,094.79	其他收益
深圳市科技创新委员会 2019 年第一批科技计划项目应用示范补贴	2,250,000.00		2,250,000.00	其他收益
马陆政府税收奖励	1,492,345.36		1,492,345.36	其他收益
就业补贴	3,500.00		3,500.00	其他收益
深圳市科技创新委员会高新处 2020 年企业研发资助	365,000.00		365,000.00	其他收益



2019 工业发展资金	10,000.00		10,000.00	其他收益
普宁市 2018-2020 年科技创新发展专项资金（知识产权项目）	101,500.00		101,500.00	其他收益
试岗培训补贴款项	4,000.00		4,000.00	其他收益
税款返还	59,339.65		59,339.65	其他收益
小微企业免税收入	2,489.48		2,489.48	其他收益
直接减免的增值税	20,972.44		20,972.44	其他收益
职业技能提升行动专项基金	71,500.00		71,500.00	其他收益
中小企业服务中心款	967,000.00		967,000.00	其他收益
金山财政收入	37.72		37.72	其他收益
普宁市 2018、2019 年度发明专利授权奖补资金	10,000.00		10,000.00	其他收益
稳岗补贴	19,464.00		19,464.00	营业外收入
党建工作奖励款	30,000.00		30,000.00	营业外收入
以工代训补贴	16,500.00		16,500.00	营业外收入
国家减免企业招录建档立卡贫困户增值税	3,900.00		3,900.00	营业外收入
南充双创大赛创新企业奖	100,000.00		100,000.00	营业外收入
企业发展基金	10,000.00		10,000.00	营业外收入
昆明高新区 2019 年楼宇入驻企业绩效奖励	21,294.00		21,294.00	营业外收入
2020 年度经费返还	23,170.92		23,170.92	营业外收入
医保生育险补贴	20,574.12		20,574.12	营业外收入

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
10 种传统特色炮制方法的传承、工艺技术创新与工业化研究	59,192.03	考核指标未完成，项目申请撤销

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
康美(普宁)医院投资管理有限公司	829,000,000.00	100.00	转让	2021-4-30	股权转让协议已签署并生效,原股东已退出	149,941,063.03						
广东康合慢病防治研究中心有限公司	10,000,000.00	70.00	转让	2021-6-30	股权转让协议已签署并生效,原股东已退出	27,779,080.82						
广州康合上医门诊部有限公司		70.00	转让	2021-6-30	股权转让协议已签署并生效,原股东已退出							
广州越秀区康颐卫生服务护理站有限公司		70.00	转让	2021-6-30	股权转让协议已签署并生效,原股东已退出							

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

- （1）、2021年2月，注销全资子公司康美医院管理（亳州）有限公司；
- （2）、2021年5月，注销全资子公司成都康华天启科技有限公司；
- （3）、2021年6月，注销全资子公司康美(通辽)蒙中药材种植有限公司；

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司 名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
深圳市康美人生健康管理有限公司（曾用名：深圳市康美人生医药连锁有限公司）	深圳	广东	药物，零售	100.00		设立
康美智慧药房连锁（广东）有限公司	普宁	广东	药物，零售	100.00		设立
广东康美药物研究院有限公司	广州	广东	医药产品开发	100.00		设立
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	深圳	广东	供应链管理及咨询	100.00		设立
广东康美物流有限公司	普宁	广东	货物运输		100.00	设立
亳州康美供应链有限公司	亳州	安徽	供应链管理及咨询		100.00	设立
陇西中正供应链有限公司（曾用名：陇西康美供应链有限公司）	定西	甘肃	供应链管理及咨询		100.00	设立
康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	普宁	广东	物业管理	100.00		设立
广东康美药业有限公司	广州	广东	批发贸易	100.00		设立
康美（深圳）电子商务有限公司	深圳	广东	电子商务	100.00		设立
广东康美支付有限公司	普宁	广东	电子商务	100.00		设立
广东康美通信息服务有限公司	普宁	广东	信息技术通讯	100.00		设立
康美商业保理有限公司	深圳	广东	商业保理相关咨询服务		100.00	设立
康美中药城（普宁）有限公司	普宁	广东	中药材市场开发	100.00		设立
康美时代（广东）发展有限公司	广州	广东	健康产品	100.00		设立
康美（广东）中药材交易中心有限公司	普宁	广东	中药材交易服务	100.00		设立
康美大药房连锁有限公司	广州	广东	药物、零售	100.00		购买取得
康美健康云服务有限公司	深圳	广东	专业技术服务	55.00	45.00	设立
康美健康云服务（成都）有限公司	成都	四川	专业技术服务		100.00	设立
成都青羊康美健康云诊所有限公司	成都	四川	卫生和社会工作		100.00	设立
新华康美健康智库股份有限公司	深圳	广东	管理咨询	57.00		设立
康美健康产业投资有限公司	广州	广东	投资管理服务	100.00		设立
广州康美中医门诊部有限公司	广州	广东	医疗服务		100.00	设立
广州康美万博中医门诊部有限公司	广州	广东	卫生和社会工作		100.00	设立

广州康美医药投资有限公司	广州	广东	租赁和商务服务业		100.00	设立
四川康美智慧药房有限公司	成都	四川	零售和商务服务业		100.00	设立
康美医院投资管理有限公司	深圳	广东	医院投资管理	100.00		设立
梅河口市爱民医院管理有限公司	梅河口	吉林	医院投资管理		95.00	购买取得
康美医院管理(吉林)有限公司	梅河口	吉林	医院投资管理		100.00	设立
康美(梅河口)医药有限公司	梅河口	吉林	批发和零售业		100.00	设立
康美医院管理(柳河)有限公司	柳河	吉林	商务服务业		100.00	设立
开原市中心医院有限公司	开原	辽宁	卫生和社会工作		93.69	购买取得
康美(通辽)医院管理有限公司	通辽	内蒙古	商务服务业		100.00	设立
康美医院管理(通城)有限公司	通城	湖北	商务服务业		100.00	设立
康美药业(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
康美(多伦多)健康科技有限责任公司	多伦多	加拿大	科学研究和技术服 务业		100.00	设立
康美药物创新合资公司	多伦多	加拿大	科学研究和技术服 务业		70.00	设立
康美(怀集)医药有限公司	怀集	广东	贸易	100.00		购买取得
康美中药材数据信息服务有限公司	深圳	广东	技术服务	100.00		设立
康美(深圳)医药有限公司(曾用名:深圳市日曼医药有限公司)	深圳	广东	贸易	100.00		购买取得
康美健康管理服务(深圳)有限公司	深圳	广东	咨询服务	100.00		设立
深圳康美星河丹堤中医馆有限公司	深圳	广东	咨询服务		100.00	设立
深圳丰泽中医诊所	深圳	广东	卫生和社会工作		100.00	设立
海南康茂健康管理有限公司	海南三 亚	海南	研究和试验发展		55.00	设立
广东康美新澳医药有限公司	江门	广东	贸易	80.00		购买取得
江门市康美药房有限公司	江门	广东	租赁和商务服务业		51.00	设立
江门市康澳贸易有限公司	江门	广东	批发和零售业		51.00	设立
康美大健康产业有限公司	深圳	广东	租赁和商务服务业	100.00		设立
康美智慧药房连锁(深圳)有限公司	深圳	广东	贸易		100.00	设立
康美智慧药房连锁(贵州)有限公司	贵阳	贵州	贸易		100.00	设立
广东恒祥药业有限公司	梅州	广东	中药饮片	100.00		购买取得
广东恒祥医药有限公司	梅州	广东	贸易		100.00	购买取得

康美华大基因技术有限公司	深圳	广东	科学研究和技术服务业	95.00		设立
成都康美药业有限公司	成都	四川	批发, 贸易	100.00		设立
成都康美药业生产有限公司	成都	四川	中药饮片		100.00	设立
康美滕王阁(四川)制药有限公司	阆中	四川	制药	100.00		购买取得
康美保宁(四川)制药有限公司	阆中	四川	制药	100.00		购买取得
康美药业(四川)有限公司	阆中	四川	批发, 贸易	100.00		设立
重庆瑞泰医药有限公司	重庆	重庆	贸易	100.00		购买取得
康美新开河(吉林)药业有限公司	集安	吉林	制药	100.00		设立
吉林新开河食品有限公司	集安	吉林	食品加工		100.00	设立
集安大地参业有限公司	集安	吉林	种植业		90.00	购买取得
通化康美大地参业有限公司	通化	吉林	种植业		90.00	设立
梅河口康美大地肥业有限公司	梅河口	吉林	制造业		90.00	设立
梅河口康美大地参业有限公司	梅河口	吉林	种植业		90.00	设立
荣成康美大地参业有限公司	荣成	山东	种植业		90.00	设立
康美(通化)药业有限公司	通化	吉林	贸易	100.00		设立
康美(本溪)药业有限公司	本溪	辽宁	贸易	100.00		设立
上海美峰食品有限公司	上海	上海	贸易	100.00		购买取得
上海金像食品有限公司	上海	上海	食品加工	100.00		购买取得
上海康美医药咨询有限公司	上海	上海	医药咨询	100.00		购买取得
上海康峰药业有限公司	上海	上海	贸易		100.00	购买取得
上海德碧实业有限公司	上海	上海	批发业		100.00	购买取得
沈阳必惠商贸有限公司	沈阳	辽宁	贸易		100.00	购买取得
上海康美药业有限公司	上海	上海	贸易		100.00	设立
上海康美药业南京有限公司	南京	江苏	贸易		100.00	设立
上海德大堂国药有限公司	上海	上海	中药饮片		100.00	购买取得
上海德大堂药店有限公司	上海	上海	批发和零售业		100.00	设立
上海伯恩医疗器械有限公司	上海	上海	贸易		100.00	购买取得
包头市华盛医疗器械有限公司	包头	内蒙古	贸易		100.00	购买取得
福建康美众博实业有限公司	福州	福建	贸易		100.00	购买取得
福建康美智链医疗器械有限公司(曾用名:福州市斯迈尔医疗器械有限公司)	福州	福建	贸易		80.00	购买取得
山西俞宏康健贸易有限公司	太原	山西	贸易		100.00	购买取得

山东康美迈圣医疗器械有限公司	济南	山东	贸易		80.00	购买取得
广州康美并持医疗科技发展有限公司	广州	广东	科学研究和技术服 务业		80.00	购买取得
四川康美康医疗科技有限公司	成都	四川	贸易		80.00	设立
海南易景新医药科技有限公司	海口	海南	贸易		100.00	购买取得
江苏威联瑞医疗器械有限公司	泰州	江苏	贸易		80.00	设立
康美泰邦(北京)医疗科技有限公司	北京	北京	贸易		100.00	设立
凯利泰瑞特医疗科技(湖北)有限公司	武汉	湖北	贸易		80.00	收购
广东康美睿志医疗科技有限公司	汕头	广东	贸易		80.00	设立
浙江省土副保健品有限公司	杭州	浙江	保健食品		100.00	购买取得
康美(北京)药业有限公司	北京	北京	中药饮片	100.00		购买取得
北京康美制药有限公司	北京	北京	中药饮片	100.00		设立
北京康美益康来药业有限公司	北京	北京	贸易	100.00		购买取得
康美(北京)药物研究院有限公司	北京	北京	医药产品开发	100.00		设立
康美智慧药房(北京)有限公司	北京	北京	贸易	100.00		购买取得
康美(亳州)世纪国药有限公司	亳州	安徽	中药饮片	100.00		购买取得
康美(亳州)世纪国药中药有限公司	亳州	安徽	贸易		100.00	购买取得
亳州市新世界商贸有限公司	亳州	安徽	房屋租赁	100.00		分立
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	亳州	安徽	中药材市场开发	100.00		设立
康美(亳州)中药城质量检测有限公司	亳州	安徽	科学研究和技术服 务业		100.00	设立
康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司	亳州	安徽	物业管理	100.00		设立
康美(亳州)华佗国际中药城文化传媒有限公司	亳州	安徽	文化传媒		100.00	设立
青海康美中药城物业管理有限公司	西宁	青海	物业管理		100.00	设立
亳州康美中药材种植有限公司	亳州	安徽	种植业		100.00	设立
康美药业(文山)药材种植管理有限公司	文山	云南	种植业	100.00		设立
康美药业(昆明)种质资源有限公司	昆明	云南	科学研究和技术服 务业	100.00		设立
康美智慧药房(云南)有限公司	昆明	云南	租赁和商务服务业	100.00		设立
康美智慧药房服务(昆明)有限公司	昆明	云南	租赁和商务服务业	100.00		设立
昆明七优药业有限公司	昆明	云南	贸易		100.00	购买取得
云南润益生物科技有限公司	昆明	云南	科学研究和技术服 务业	100.00		购买取得



康美中药城（玉林）有限公司	玉林	广西	中药材市场开发	100.00		设立
康美（玉林）中药产业园有限公司	玉林	广西	中药饮片	100.00		设立
康美甘肃西部中药城有限公司	陇西	甘肃	中药材市场开发与 管理	100.00		设立
康美中药城（青海）有限公司	西宁	青海	中药材市场开发	100.00		设立
康美中药城（玉树）有限公司	玉树	青海	中药材市场开发	100.00		设立
康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）	广州	广东	金融业	20.00		设立
康美养老产业投资（吉林）有限公司	梅河口	吉林	租赁和商务服务业		19.80	设立
康美大健康产业投资（吉林）有限公司	梅河口	吉林	租赁和商务服务业		19.80	设立
康美大健康咨询服务（吉林）有限公司	梅河口	吉林	租赁和商务服务业		19.80	设立
康美（咸宁）医药有限公司（曾用名：湖北益佳康医药有限公司）	湖北	湖北	贸易	100.00		购买取得
广东康美冠贤医药有限公司	湛江	广东	贸易	80.00		购买取得
广东华源世特天德医药有限公司	韶关	广东	贸易	70.00		购买取得
康美（惠来）中药材种植有限公司	揭阳	广东	种植业	51.00		设立
康美（通辽）医院投资有限公司	通辽	内蒙古	商务服务业	100.00		设立
康美创新中医药科技（珠海）有限公司	珠海	广东	研究和试验发展	100.00		设立
康美智慧医药科技（深圳）有限公司	深圳	广东	贸易	100.00		设立
康美智慧药房有限公司	深圳	广东	贸易	100.00		设立
康美医院投资（吉林）有限公司	梅河口	吉林	商务服务业	100.00		设立
康美医院投资（柳河）有限公司	柳河	吉林	商务服务业	55.00		设立
康美医院投资（通城）有限公司	通城	湖北	商务服务业	80.00		设立
康美药业（贵州）有限公司	贵阳	贵州	贸易	100.00		设立
康美药房（广州）药品经营有限公司	广州	广东	零售业		100.00	设立
江门市康澳药房有限公司	江门	广东	批发和零售业		80.00	设立
青海青赣商业管理有限公司	西宁	青海省	商务服务业		51.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新华康美健康智库股份有限公司	43.00%	-61,475.81		46,784,647.64
广东康美新澳医药有限公司	20.00%	1,100,788.28		17,939,136.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动	负债合计
											动	

												负 债	
新华康 美健康 智库股 份有限 公司	103,470,471.52	56,228.65	103,526,700.17	290,981.03		290,981.03	103,570,585.37	100,161.79	103,670,747.16	292,061.03			292,061.03
广东康 美新澳 医药有 限公司	368,086,418.27	10,905,572.18	378,991,990.45	282,056,397.05	3,501,153.34	285,557,550.39	361,343,466.29	5,139,280.37	366,482,746.66	279,252,777.01			279,252,777.01

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
新华康美健康智库 股份有限公司		-142,966.99	-142,966.99	-68,053.65		1,336,296.28	1,336,296.28	-33,113.02
广东康美新澳医药 有限公司	256,762,985.38	6,471,869.84	6,471,869.84	4,591,951.37	248,475,448.03	15,382,983.18	15,382,983.18	54,230,001.20

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	北京	北京	批发预包装食品	55.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	人保康美（北京）健康科技股份有限公司
流动资产	333,297.54	354,820.33
其中：现金和现金等价物	264,166.51	285,689.30
非流动资产	12,021.25	12,021.25
资产合计	345,318.79	366,841.58

流动负债	2,211,146.11	2,211,146.11
非流动负债		
负债合计	2,211,146.11	2,211,146.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-1,865,827.32	-1,844,304.53
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		120,069.78
财务费用	-344.42	-9,323.98
所得税费用		
净利润	-21,522.79	-64,446.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承

担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，交易额小，受到外汇风险的影响不大。

#### （3）其他价格风险

无。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用



## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	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(%)
康美实业投资控股有限公司	普宁市下架山镇政府南侧	商业	310,000.00	32.42	

本企业的母公司情况的说明

康美实业投资控股有限公司的企业类型是有限责任公司，统一社会信用代码为91445281193462550T，其他说明详见“附注一、公司基本情况（一）公司概况”。

本企业最终控制方是揭阳易林药业投资有限公司

其他说明：

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、1 在其他主体中的权益”。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州白云山陈李济药厂有限公司	其他关联公司
广州白云山和记黄埔中药有限公司	其他关联公司
广州白云山花城药业有限公司	其他关联公司
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	其他关联公司
广州白云山明兴制药有限公司	其他关联公司
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	其他关联公司
广州白云山天心制药股份有限公司	其他关联公司
广州白云山星群（药业）股份有限公司	其他关联公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	其他关联公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	其他关联公司
广州白云山医药销售有限公司	其他关联公司
广州白云山中一药业有限公司	其他关联公司
广州百特侨光医疗用品有限公司	其他关联公司
广州采芝林药业有限公司	其他关联公司
广州王老吉药业股份有限公司	其他关联公司
广州医药股份有限公司	其他关联公司
广州医药进出口有限公司	其他关联公司
揭阳易林药业投资有限公司	控股股东
康美实业投资控股有限公司	其他关联公司
康美医院	其他关联方
康美优品米业有限公司	受母公司控制的其他企业
普宁市康淳药业有限公司	关键管理人员控制的企业
深圳市康美优品食品营销有限公司	受母公司控制的其他企业
北京润得保险经纪有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
康美健康小镇投资（昆明）有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
康美健康小镇投资（丽江）有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
康美健康小镇投资（通城）有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业

康美健康小镇投资有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
康美臻品餐饮管理服务有限公司	受母公司控制的其他企业
昆明天域康美置业有限公司	其他关联公司
梅河口市中心医院	其他关联方
开原市中心医院	其他关联方
普宁康都药业有限公司	关键管理人员控制的企业
熵易科技有限公司	受母公司控制的其他企业
马文添	关键管理人员关系密切的家庭成员
马兴谷	关键管理人员关系密切的家庭成员
马玉芳	关键管理人员关系密切的家庭成员
马玉妹	关键管理人员关系密切的家庭成员
马玉贤	关键管理人员关系密切的家庭成员
马玉银	关键管理人员关系密切的家庭成员
许燕君	关键管理人员关系密切的家庭成员

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品-接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州王老吉药业股份有限公司	药品	13,968,848.13	
广州医药股份有限公司	药品、中药饮片、器械	15,543,640.11	
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	药品,中药饮片,器械	5,917,703.71	
广州白云山花城药业有限公司	药品	137,506.21	
广州白云山医药销售有限公司	药品	9,309,161.80	
广州白云山和记黄埔中药有限公司	药品	3,501,904.44	
广州白云山中一药业有限公司	药品	9,723,924.56	

揭阳易林药业投资有限公司	托管费用	3,960,396.04	
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	药品,中药饮片,器械	35,920.92	
广州白云山天心制药股份有限公司	药品、中药饮片、器械	49,546.23	
康美医院	体检费		35,739.00
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	药品	54,329.94	
广州白云山星群(药业)股份有限公司	药品	5,651,236.10	

## 出售商品-提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梅河口市中心医院	药品、器械、中药饮片	112,004,376.33	87,123,960.92
梅河口市中心医院	管理费	29,964,421.50	27,738,494.01
梅河口市中心医院	物业租售及其他		17,992,645.11
康美医院	药品、中药饮片、器械	25,694,818.26	26,292,534.91
康美医院	管理费、信息服务费		52,873,441.69
广州医药股份有限公司	药品、中药饮片、器械	387,186.99	
康美健康小镇投资(昆明)有限公司	食品、中药饮片、农产品		46,298.74
熵易科技有限公司	信息服务费、中药饮片、农产品	47,169.81	
康美健康小镇投资(通城)有限公司	食品、中药饮片、农产品		180,759.44
康美健康小镇投资(丽江)有限公司	中药饮片、农产品		98,241.27
普宁市康淳药业有限公司	药品、中药饮片、器械		13,964.60
普宁康都药业有限公司	中药饮片、西药		16,608.86
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	食品、中药饮片、农产品		8,016.78
康美臻品餐饮管理服务有限公司	信息服务费		380.00
匠星实业有限公司	信息服务费	6,415.09	

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理-承包及委托管理-出包情况**

本公司受托管理-承包情况表:

适用 不适用

关联托管-承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理-出包情况表:

适用 不适用

关联管理-出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康美时代(广东)发展有限公司	26,000,000.00	2019-4-19	担保范围内全部债务诉讼时效结束后二年止	否
康美时代(广东)发展有限公司	26,000,000.00	2019-4-19	债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	799,840,800.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	198,960,400.00	2019/12/21	2026/1/1	否
普宁市信宏实业投资有限公司	198,960,400.00	2020/1/13	2025/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	899,800,800.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	599,880,600.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	599,880,600.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	399,920,400.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	1,999,602,000.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	299,940,200.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	999,801,000.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	999,801,000.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	299,940,200.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	1,748,581,060.71	2019/12/21	2026/1/1	否
汇银富通资产管理有限公司	1,748,581,060.71	2020/1/16	2023/1/1	否
汇银富通资产管理有限公司、普宁市信宏实业投资有限公司	1,748,581,060.71	2020/1/16	2025/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	199,960,200.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田	199,960,200.00	2020/1/8	2023/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	1,245,743,074.66	2019/3/26	2021/8/24	否
马兴田（配偶许冬瑾）	49,000,000.00	2019/4/19	2023/4/12	否
马兴田（配偶许冬瑾）	49,000,000.00	2019/4/19	债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	否
马兴田、许冬瑾	500,000,000.00	2018/9/19	2024/9/19	否
马兴田、许冬瑾	498,752,629.63	2018/9/19	2024/8/20	否
马兴田、许冬瑾	400,000,000.00	2018/9/19	2024/10/12	否
马兴田、许冬瑾	300,000,000.00	2018/9/19	2024/11/15	否
马兴田、许冬瑾	300,000,000.00	2018/9/19	2024/11/16	否
马兴田、许冬瑾	190,000,000.00	2020/1/30	债务人履行债务期限届满之日起两年之日	否

康美实业投资控股有限公司	190,000,000.00	2020/1/30	债务人履行债务期限 届满之日起两年之日	否
马兴田、许冬瑾	167,000,000.00	合同未约定起始日期	合同未约定到期日期	否
康美实业投资控股有限公司	167,000,000.00	合同未约定起始日期	合同未约定到期日期	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
梅河口市中心医院	50,000,000.00	2019-8-1	2020-7-31	已到期，未展期
梅河口市中心医院	30,000,000.00	2019-9-16	2020-9-15	已到期，未展期
梅河口市中心医院	30,000,000.00	2019-12-6	2020-12-5	已到期，未展期
梅河口市中心医院	10,000,000.00	2020-1-21		未签订借款合同
梅河口市中心医院	24,100,000.00	2020-4-27		未签订借款合同
梅河口市中心医院	19,200,000.00	2020-5-9		未签订借款合同
梅河口市中心医院	18,530,000.00	2020-6-9		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,150,000.00	2020-7-1		未签订借款合同
梅河口市中心医院	200,000.00	2020-7-7		未签订借款合同
梅河口市中心医院	15,000,000.00	2020-7-9		未签订借款合同
梅河口市中心医院	17,000,000.00	2020-7-29		未签订借款合同
梅河口市中心医院	3,100,000.00	2020-7-31		未签订借款合同
梅河口市中心医院	6,200,000.00	2020-8-3		未签订借款合同
梅河口市中心医院	10,000,000.00	2020-8-6		未签订借款合同
梅河口市中心医院	3,520,000.00	2020-8-6		未签订借款合同
梅河口市中心医院	10,000,000.00	2020-8-6		未签订借款合同
梅河口市中心医院	7,000,000.00	2020-8-25		未签订借款合同
梅河口市中心医院	11,000,000.00	2020-8-27		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020-8-28		未签订借款合同

梅河口市中心医院	2,000,000.00	2020-9-2		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020-9-4		未签订借款合同
梅河口市中心医院	2,000,000.00	2020-9-16		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020-9-22		未签订借款合同
梅河口市中心医院	7,000,000.00	2020-9-23		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020-9-30		未签订借款合同
梅河口市中心医院	3,000,000.00	2020-10-10		未签订借款合同
梅河口市中心医院	2,000,000.00	2020-10-13		未签订借款合同
梅河口市中心医院	2,000,000.00	2020-10-14		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020-10-16		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020-10-16		未签订借款合同
梅河口市中心医院	10,000,000.00	2020-10-26		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020-10-27		未签订借款合同
梅河口市中心医院	8,000,000.00	2020-11-9		未签订借款合同
梅河口市中心医院	10,000,000.00	2020-11-10		未签订借款合同
梅河口市中心医院	3,000,000.00	2020-11-10		未签订借款合同
梅河口市中心医院	2,000,000.00	2020-11-12		未签订借款合同
梅河口市中心医院	8,000,000.00	2020-11-12		未签订借款合同
梅河口市中心医院	7,000,000.00	2020-11-13		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,300,000.00	2020-12-7		未签订借款合同
梅河口市中心医院	3,000,000.00	2020-12-11		未签订借款合同
梅河口市中心医院	100,000.00	2020-12-21		未签订借款合同
梅河口市中心医院	6,600,000.00	2020-12-22		未签订借款合同
梅河口市中心医院	31,000,000.00	2020-12-25		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2021-1-4		未签订借款合同
梅河口市中心医院	6,000,000.00	2021-1-5		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2021-1-28		未签订借款合同
梅河口市中心医院	20,000,000.00	2021-1-29		未签订借款合同
梅河口市中心医院	20,000,000.00	2021-2-1		未签订借款合同
梅河口市中心医院	15,000,000.00	2021-2-2		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2021-2-8		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2021-3-29		未签订借款合同



梅河口市中心医院	500,000.00	2021-4-27		未签订借款合同
梅河口市中心医院	500,000.00	2021-5-31		未签订借款合同
梅河口市中心医院	500,000.00	2021-6-7		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2021-6-8		未签订借款合同
梅河口市中心医院	200,000.00	2021-6-18		未签订借款合同

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
/				

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	556.43	550.30

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	梅河口市中心医院	26,255,340.55	1,312,767.03	34,447,067.67	2,066,824.06

	广州医药股份有限公司	20,078,335.38	5,393,261.73	23,920,440.93	5,236,073.76
	开原市中心医院	11,808,285.69	2,405,385.24	13,125,285.69	656,269.28
	广州医药进出口有限公司	5,704,762.06	1,536,778.27	5,704,762.06	1,536,778.27
	广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	1,566,764.58	428,493.37	1,566,764.58	428,493.37
	康美健康小镇投资（昆明）有限公司	653,853.08	70,125.17	653,853.08	38,811.19
	昆明天域康美置业有限公司	341,604.00	41,398.21	341,604.00	19,155.68
	康美医院	5,876,881.27	329,550.20	305,523.78	17,132.46
	广州采芝林药业有限公司	258,534.13	70,706.32	258,534.13	31,331.16
	普宁康都药业有限公司	218,048.32	150,244.66	233,348.32	151,102.62
	康美健康小镇投资（通城）有限公司	161,024.00	19,514.13	163,424.00	9,149.53
	康美健康小镇投资有限公司	161,816.00	8,090.80	161,816.00	8,090.80
	康美健康小镇投资（丽江）有限公司	118,300.00	13,539.20	118,300.00	6,565.71
	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	95,653.30	20,030.65	95,653.30	4,835.76
	北京润得保险经纪有限公司	2,574.00	222.73	2,574.00	128.70
	熵易科技有限公司	220.00	60.17	220.00	26.66
预付款项					
	普宁康都药业有限公司	8,762,141.58		8,762,141.58	
	广州白云山陈李济药厂有限公司	5,347,243.61		3,442,965.58	
	广州王老吉药业股份有限公司	2,298,319.48		2,146,393.01	
	揭阳易林药业投资有限公司			1,980,198.02	
	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	184,065.17		1,102,338.36	
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	2,770,147.53		1,069,235.47	
	广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	51,915.89		1,059,083.15	
	广州白云山医药销售有限公司	2,078,739.37		530,786.65	
	广州采芝林药业有限公司	13,896.58		224,721.03	
	广州医药股份有限公司	561,759.22		114,200.45	
	广州白云山中一药业有限公司	588,325.32		61,718.04	
	广州白云山天心制药股份有限公司	53,152.60		53,010.20	
	广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	5,223.20		45,813.84	
	广州医药进出口有限公司	38,115.87		38,115.87	

	广州百特侨光医疗用品有限公司	22,091.42		22,091.42	
	广州白云山花城药业有限公司	2,158,083.25		15,537.82	
	广州白云山明兴制药有限公司	1,080.00		1,080.00	
	康美医院	190.91			
	广州白云山星群(药业)股份有限公司	110,103.21			
	广州白云山敬修堂药业股份有限公司	1,460.60			
其他应收款					
	普宁康都药业有限公司	5,327,816,200.69		5,357,816,200.69	
	普宁市康淳药业有限公司	3,123,310,000.00		3,123,310,000.00	
	康美医院			68,038,203.86	3,401,910.19
	人保康美(北京)健康科技股份有限公司	2,000,000.00	1,671,928.83	2,000,000.00	1,847,515.02
	康美臻品餐饮管理服务有限公司	759,667.16	304,961.32	759,667.16	380,456.20
	广州医药进出口有限公司	140,000.00	130,030.27	140,000.00	130,030.27
	广州王老吉药业股份有限公司	20,000.00	10,209.57	20,000.00	10,210.00
	康美健康小镇投资(丽江)有限公司	10,035.00	7,946.01	10,035.00	501.75
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	12,000.00	6,125.74		
其他流动资产					
	康美健康小镇投资(丽江)有限公司	53,707,670.55	53,707,670.55	53,707,670.55	53,707,670.55
	康美健康小镇投资(通城)有限公司	10,389,143.62	10,389,143.62	10,389,143.62	10,389,143.62
	康美健康小镇投资(昆明)有限公司	5,192,000.00	5,192,000.00	5,192,000.00	5,192,000.00
	康美中医药健康产业投资(昆明)有限公司	1,695,000.00	1,695,000.00	1,695,000.00	1,695,000.00
	康美康养产业投资(昆明)有限公司	1,435,004.36	1,435,004.36	1,435,004.36	1,435,004.36

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	广州医药股份有限公司	1,760,833.00	4,124,289.91
	康美优品米业有限公司	242,854.31	242,854.31
	广州白云山天心制药股份有限公司	179,369.47	165,273.05
	康美医院		68,447.89

	深圳市康美优品食品营销有限公司	61,032.49	61,032.49
	广州白云山医药科技发展有限公司	16,254.04	16,254.04
	广州白云山光华制药股份有限公司	7,471.60	1,191.60
	咸宁裕岁丰农业科技有限公司	127,990.55	
	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	630.00	
	揭阳易林药业投资有限公司	1,980,198.02	
	广州药业股份有限公司盈邦分公司	6,903.82	
	广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	118,363.22	
	广州白云山明兴制药有限公司	1,478.00	
其他应付款			
	北京润得保险经纪有限公司	12,798,023.00	12,198,023.00
	梅河口市中心医院	460,562,362.00	11,862,362.00
	康美优品米业有限公司	6,550,000.00	7,150,000.00
	康美健康小镇投资有限公司	700,000.00	770,000.00
	咸宁裕岁丰农业科技有限公司		60,372.85
	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	5,880.00	5,880.00
	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	5,988.00	
预收款项			
	康美臻品餐饮管理服务有限公司		12,168.00
	深圳市康美优品食品营销有限公司		9,234.00
	匠星实业有限公司		8,360.00
	人保康美（北京）健康科技股份有限公司		630.00
	广州王老吉药业股份有限公司		266.00
	普宁市康淳药业有限公司		1.00
	熵易科技有限公司	50,000.00	
合同负债			
	梅河口市中心医院		5,479,193.11
	普宁市康淳药业有限公司	0.88	
	广州王老吉药业股份有限公司	244.04	
	匠星实业有限公司	1,431.19	
	深圳市康美优品食品营销有限公司	8,471.56	
	康美臻品餐饮管理服务有限公司	11,163.30	

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 定价模型确定。
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	74,163,479.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、 其他

□适用 √不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	40,865,993.93
1 至 2 年	32,292,232.50
2 至 3 年	26,648,000.92
3 年以上	124,642,348.25
合计	224,448,575.60

## 2、 或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1、 中期票据持有人长江证券（上海）资产管理有限公司和公司债券持有人上海中期期货股份有限公司以公司存在丧失偿债能力的重大风险为由，2019 年向上海金融法院起诉要求本公司立即偿还中期票据和公司债券，并查封本公司持有的子公司股权，查封情况如下：

案号	查封申请人	涉诉标的	申请冻结金额 (元)	被查封财产	涉及子公司	查封期限
(2019)沪 74 民初 876 号	长江证券（上海）资产管理有限公司	2018 年度第三期中期票据	50,354,109.59	查封本公司持有的子公司 100%股权	康美大药房连锁有限公司	2019 年 6 月 12 日至 2022 年 6 月 11 日

## 2、未决诉讼

截至 2021 年 8 月 12 日，公司及下属公司连续十二个月累计发生的诉讼（仲裁）金额合计 932,133,183.04 元。

## (1) 一审

该阶段案件为 116 起，主动起诉案件 11 起，被动应诉案件 105 起，涉案金额合计 922,737,228.77 元。

诉讼地位	类别	数量/起	金额
主动起诉	劳动纠纷	2	97,442.60
	合同纠纷	8	121,212,098.00
	股权转让纠纷	1	5,224,692.15
	小计	11	126,534,232.75
被动应诉	公司债券与证券虚假纠纷	9	367,730,932.73
	合同纠纷	86	366,379,092.69
	劳动纠纷	3	1,661,922.60
	请求公司收购股份	1	1,399,048.00
	民间借贷纠纷	2	59,000,000.00
	侵权纠纷	4	32,000.00
	小计	105	796,202,996.02
合计		116	922,737,228.77

## (2) 二审阶段

该阶段案件为 4 起，均为主动起诉案件，即买卖合同纠纷 4 起，诉讼金额为 8,544,504.49 元。

诉讼地位	类别	数量/起	金额
主动起诉	合同纠纷	4	8,544,504.49
合计		4	8,544,504.49

## (3) 仲裁

该阶段案件为 3 起，均为被动起诉案件，其中劳动仲裁案件 2 起，咨询服务合同纠纷案件 1 起，涉案金额合计 851,449.78 元。

诉讼地位	类别	数量/起	金额
被动应诉	劳动仲裁	2	294,536.00
	咨询服务合同纠纷	1	556,913.78
合计		3	851,449.78

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

其他说明：

1、根据广州中院公告公示中心发布的《广东省广州市中级人民法院特别代表人诉讼权利登记公告》，公司投资者诉讼索赔案件将适用特别代表人诉讼程序进行审理。2021年7月27日，公司投资者诉讼索赔案件在广东省广州市中级人民法院一审开庭审理，目前尚未宣判。

2、2021年6月4日，公司收到揭阳市中级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定受理债权人对公司破产重整的申请，并于同日指定管理人，负责公司破产重整工作。2021年6月21日，法院作出决定，允许公司在重整期间继续营业，且在管理人的监督下，自行管理财产和营业事务。截至目前，公司的各项生产经营活动有序开展。截至2021年7月25日债权申报截止期，共计57,330家债权人向管理人申报债权，金额总计43,523,680,718.06元。公司第一次债权人会议已于2021年8月10日召开，具体内容详见公司于2021年8月11日、2021年8月19日披露的相关公告。

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用



## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资

源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部按产品分包括：医药工业和商业、保健食品及食品和物业租售及其他。

本公司报告分部按区域分包括：华北地区、华东地区、华南地区、西南地区和境外。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

### (1)、以产品为基础的报告分部

单位：元 币种：人民币

产品	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
医药工业和商业	1,742,788,794.33	1,462,695,243.46	2,136,520,762.82	1,750,230,444.80
保健食品及食品	97,988,928.25	81,847,958.82	85,010,337.39	62,589,930.32
物业租售及其他	228,647,361.46	139,261,509.51	295,284,128.99	196,138,335.10
合计	2,069,425,084.04	1,683,804,711.79	2,516,815,229.20	2,008,958,710.22

### (2)、以区域为基础的报告分部

单位：元 币种：人民币

区域	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
境内收入：	2,069,425,084.04	1,683,804,711.79	2,516,815,229.20	2,008,958,710.22
1、华北地区	404,848,689.58	354,499,878.94	332,330,603.82	294,921,053.05
2、华东地区	303,965,917.07	208,774,140.70	561,762,965.80	465,867,422.86
3、华南地区	1,163,382,618.02	964,313,995.39	1,452,267,949.89	1,112,848,808.43
4、西南地区	197,227,859.37	156,216,696.76	170,453,709.69	135,321,425.88

境外收入:				
合计	2,069,425,084.04	1,683,804,711.79	2,516,815,229.20	2,008,958,710.22

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

1、根据广州中院公告公示中心发布的《广东省广州市中级人民法院特别代表人诉讼权利登记公告》，公司投资者诉讼索赔案件将适用特别代表人诉讼程序进行审理。2021年7月27日，公司投资者诉讼索赔案件在广东省广州市中级人民法院一审开庭审理，目前尚未宣判。

2、2021年4月25日，受公司流动性紧张原因，致使公司中期票据未能如期偿还，触发交叉保护条款，对公司融资产生影响。

3、2021年4月29日起，因立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度财务报告内部控制有效性发表了否定意见、公司尚存在非经营性资金占用情形、公司2020年度经审计期末净资产为负且2020年度财务会计报告被出具无法表示意见等原因，根据《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，公司股票被实施退市风险警示，股票简称变更为“\*ST康美”。

4、公司于2021年5月18日召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于马兴田先生和许冬瑾女士变更关联方非经营性资金占用偿还安排承诺的议案》与《关于关联方非经营性资金占用还款进度暨关联交易的议案》，关联方通过债权债务冲抵方式归还公司非经营性资金占用款10亿元，后关联方通过替公司偿还债务形式抵偿非经营性资金占用款0.3亿元；截至目前，关联方剩余占用公司非经营性资金84.51亿元（本金）。

5、2021年6月4日，公司收到揭阳市中级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定受理债权人对公司破产重整的申请，并于同日指定管理人，负责公司破产重整工作。2021年6月21日，法院作出决定，允许公司在重整期间继续营业，且在管理人的监督下，自行管理财产和营业事务。截至目前，公司的各项生产经营活动有序开展。截至2021年7月25日债权申报截止期，共计57,330家债权人向管理人申报债权，金额总计43,523,680,718.06元。公司第一次债权人会议已于2021年8月10日召开，具体内容详见公司于2021年8月11日、2021年8月19日披露的相关公告。

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	753,012,418.05
1至2年	1,863,558,577.49
2至3年	972,502,431.28
3年以上	1,045,898,202.00
减：坏账准备	1,436,638,331.93
合计	3,198,333,296.89

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,428,362,580.78	30.82	1,370,639,788.68	95.96	57,722,792.10	1,439,687,135.85	31.57	1,382,659,529.30	96.04	57,027,606.55
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	1,392,815,560.26	30.05	1,336,883,643.39	95.98	55,931,916.87	1,404,807,856.80	30.81	1,348,637,116.25	96.00	56,170,740.55
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	35,547,020.52	0.77	33,756,145.29	94.96	1,790,875.23	34,879,279.05	0.76	34,022,413.05	97.54	856,866.00
按组合计提坏账准备	3,206,609,048.04	69.18	65,998,543.25	2.06	3,140,610,504.79	3,120,493,321.01	68.43	51,704,897.25	1.66	3,068,788,423.76
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	546,927,941.65	11.80	65,998,543.25	12.07	480,929,398.40	497,115,695.12	10.90	51,704,897.25	10.40	445,410,797.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（内部往来组合）	2,659,681,106.39	57.38			2,659,681,106.39	2,623,377,625.89	57.53			2,623,377,625.89
合计	4,634,971,628.82	100.00	1,436,638,331.93		3,198,333,296.89	4,560,180,456.86	100.00	1,434,364,426.55		3,125,816,030.31

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	335,135,286.69	335,135,286.69	100	预计无法收回
客户二	210,682,128.41	161,126,076.55	76.48	预计无法收回
客户三	93,684,985.13	93,684,985.13	100	预计无法收回
客户四	88,514,808.71	88,514,808.71	100	预计无法收回
客户五	77,428,000.00	77,428,000.00	100	预计无法收回
客户六	72,712,956.30	72,712,956.30	100	预计无法收回
客户七	70,332,194.54	70,332,194.54	100	预计无法收回
客户八	63,135,286.02	63,135,286.02	100	预计无法收回
客户九	31,348,511.78	30,028,629.00	95.79	预计无法收回
客户十	22,854,283.94	22,854,283.94	100	预计无法收回
客户十一	21,865,956.21	21,865,956.21	100	预计无法收回
客户十二	17,257,000.00	17,257,000.00	100	预计无法收回
客户十三	14,808,794.20	14,808,794.20	100	预计无法收回
客户十四	12,800,419.61	12,800,419.61	100	预计无法收回
客户十五	11,272,141.39	11,272,141.39	100	预计无法收回
客户十六	10,771,304.00	10,771,304.00	100	预计无法收回
客户十七	10,694,826.48	10,694,826.48	100	预计无法收回
客户十八	10,692,888.00	10,692,888.00	100	预计无法收回
客户十九	9,045,632.84	9,045,632.84	100	预计无法收回
客户二十	8,587,611.00	8,587,611.00	100	预计无法收回
客户二十一	8,554,812.34	8,554,812.34	100	预计无法收回

客户二十二	8,477,205.34	8,477,205.34	100	预计无法收回
客户二十三	8,283,360.00	7,774,960.00	93.86	预计无法收回
客户二十四	8,275,948.00	8,275,948.00	100	预计无法收回
客户二十五	7,612,816.30	7,612,816.30	100	预计无法收回
客户二十六	7,404,683.16	7,212,652.46	97.41	预计无法收回
客户二十七	7,296,000.00	7,296,000.00	100	预计无法收回
客户二十八	6,908,621.00	6,908,621.00	100	预计无法收回
客户二十九	6,382,135.10	6,171,775.10	96.7	预计无法收回
客户三十	6,297,999.40	6,297,999.40	100	预计无法收回
客户三十一	5,628,260.00	5,628,260.00	100	预计无法收回
客户三十二	5,224,902.98	5,224,902.98	100	预计无法收回
客户三十三	5,191,067.54	4,642,707.67	89.44	预计无法收回
客户三十四	4,899,837.74	4,899,837.74	100	预计无法收回
客户三十五	4,715,661.10	4,715,661.10	100	预计无法收回
客户三十六	4,693,978.12	4,693,978.12	100	预计难以收回
客户三十七	4,676,840.52	2,400,102.00	51.32	预计无法收回
客户三十八	4,544,667.90	4,542,072.30	99.94	预计无法收回
客户三十九	4,476,931.20	4,476,931.20	100	预计无法收回
客户四十	4,150,800.80	4,150,800.80	100	预计无法收回
客户四十一	4,041,648.00	4,041,648.00	100	预计无法收回
客户四十二	3,854,202.29	2,888,642.37	74.95	预计无法收回
客户四十三	3,799,637.00	3,799,637.00	100	预计无法收回
客户四十四	3,602,320.00	3,602,320.00	100	预计无法收回
客户四十五	3,428,647.21	3,428,647.21	100	预计无法收回
客户四十六	3,224,687.59	3,224,591.53	100	预计无法收回
客户四十七	2,922,100.34	2,922,100.34	100	预计无法收回
客户四十八	2,859,432.80	2,859,432.80	100	预计无法收回
客户四十九	2,772,863.32	2,674,918.32	96.47	预计无法收回
客户五十	2,593,015.50	2,593,015.50	100	预计无法收回
客户五十一	2,553,578.16	2,538,563.12	99.41	预计无法收回
客户五十二	2,462,638.31	2,462,638.31	100	预计无法收回
客户五十三	2,318,988.39	2,318,988.39	100	预计无法收回

客户五十四	2,238,265.40	2,238,265.40	100	预计无法收回
客户五十五	2,075,403.43	2,075,403.43	100	预计无法收回
客户五十六	2,059,236.00	2,059,236.00	100	预计无法收回
客户五十七	2,021,633.60	2,021,633.60	100	预计无法收回
客户五十八	1,817,576.40	1,817,576.40	100	预计无法收回
客户五十九	1,716,800.00	1,716,800.00	100	预计无法收回
客户六十	1,710,000.00	1,710,000.00	100	预计无法收回
客户六十一	1,706,136.00	1,706,136.00	100	预计无法收回
客户六十二	1,678,740.00	1,678,740.00	100	预计无法收回
客户六十三	1,624,005.27	1,624,005.27	100	预计无法收回
客户六十四	1,509,439.19	1,509,439.19	100	预计无法收回
客户六十五	1,448,600.00	1,448,600.00	100	预计无法收回
客户六十六	1,431,241.61	372,995.60	26.06	预计无法收回
客户六十七	1,369,452.00	1,369,452.00	100	预计无法收回
客户六十八	1,341,285.00	1,341,285.00	100	预计无法收回
客户六十九	1,333,728.00	1,333,728.00	100	预计无法收回
客户七十	1,300,904.00	1,300,904.00	100	预计无法收回
客户七十一	1,300,327.23	1,064,832.79	81.89	预计无法收回
客户七十二	1,238,593.69	1,238,593.69	100	预计无法收回
客户七十三	1,198,296.90	1,198,296.90	100	预计无法收回
客户七十四	1,159,200.00	914,400.00	78.88	预计无法收回
客户七十五	1,158,253.60	1,158,253.60	100	预计无法收回
客户七十六	1,102,700.00	1,102,700.00	100	预计无法收回
其他客户	35,067,460.76	34,576,244.46	98.6	预计无法收回
合计	1,428,362,580.78	1,370,639,788.68	95.96	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	746,893,693.96	19,286,947.72	2.58
1-2年	1,840,678,242.59	7,556,756.75	0.41
2-3年	416,131,739.06	36,092,890.79	8.67
3年以上	202,905,372.43	3,061,947.99	1.51
合计	3,206,609,048.04	65,998,543.25	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,704,897.25	14,293,646.00				65,998,543.25
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	1,382,659,529.30		12,019,740.62			1,370,639,788.68
合计	1,434,364,426.55	14,293,646.00	12,019,740.62			1,436,638,331.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用



## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	335,135,286.69	7.23	335,135,286.69
第二名	210,682,128.41	4.55	161,126,076.55
第三名	93,684,985.13	2.02	93,684,985.13
第四名	88,514,808.71	1.91	88,514,808.71
第五名	77,428,000.00	1.67	77,428,000.00
合计	805,445,208.94	17.38	755,889,157.08

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	19,673,267,691.99	19,494,452,763.24
合计	19,673,267,691.99	19,494,452,763.24

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	879,935,534.10
1至2年	1,688,989,944.24
2至3年	7,852,477,650.92
3年以上	9,551,989,113.05
减：坏账准备	300,124,550.32
合计	19,673,267,691.99

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收第三方款项	221,598,071.92	303,456,545.04
应收其他关联公司款项	8,590,441,854.65	8,483,126,200.69
应收股份公司内部子公司款项	11,161,352,315.74	10,981,664,715.36
合计	19,973,392,242.31	19,768,247,461.09

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	13,015,680.53	121,463,363.36	139,315,653.96	273,794,697.85

2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,747,653.41	-9,417,800.94		26,329,852.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	48,763,333.94	112,045,562.42	139,315,653.96	300,124,550.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	139,315,653.96					139,315,653.96
按组合计提坏账准备	134,479,043.89	26,329,852.47				160,808,896.36
合计	273,794,697.85	26,329,852.47				300,124,550.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
普宁康都药业有限公司	往来款	5,327,816,200.69	1-2年；2-3年；3年以上	26.67	
普宁市康淳药业有限公司	往来款	3,123,310,000.00	1-2年；2-3年	15.64	
康美甘肃西部中药城有限公司	往来款	1,322,019,969.00	1-2年；2-3年；3年以上	6.62	
康美中药城（青海）有限公司	往来款	1,076,762,481.01	1年以内；1-2年；2-3年；3年以上	5.39	
康美新开河（吉林）药业有限公司	往来款	784,001,444.75	1年以内；2-3年；3年以上	3.93	
合计		11,633,910,095.45		58.25	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,590,441,854.65	43.01	139,315,653.96	1.62	8,451,126,200.69
其中：					
单项金额重大且单独计提坏账准备的 应收账款	8,590,441,854.65	43.01	139,315,653.96	1.62	8,451,126,200.69
单项金额不重大且单独计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备	11,382,950,387.66	56.99	160,808,896.36	1.41	11,222,141,491.30
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	221,598,071.92	1.11	160,808,896.36	72.57	60,789,175.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款（内部往来组合）	11,161,352,315.74	55.88			11,161,352,315.74
合计	19,973,392,242.31	100.00	300,124,550.32		19,673,267,691.99

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,620,441,854.65	43.61	139,315,653.96	1.62	8,481,126,200.69
其中：					
单项金额重大且单独计提坏账准备的 应收账款	8,620,441,854.65	43.61	139,315,653.96	1.62	8,481,126,200.69
单项金额不重大且单独计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备	11,147,805,606.44	56.39	134,479,043.89	1.21	11,013,326,562.55
其中：					

按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	166,140,891.08	0.84	134,479,043.89	80.94	31,661,847.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款（内部往来组合）	10,981,664,715.36	55.55			10,981,664,715.36
合计	19,768,247,461.09	100.00	273,794,697.85		19,494,452,763.24

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,276,028,506.59	346,569,055.10	6,929,459,451.49	8,104,842,523.63	346,569,055.10	7,758,273,468.53
对联营、合营企业投资						
合计	7,276,028,506.59	346,569,055.10	6,929,459,451.49	8,104,842,523.63	346,569,055.10	7,758,273,468.53

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市康美人生健康管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
康美智慧药房连锁（广东）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东康美药物研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00		
康美（普宁）中药材专业市场物业管理 有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		4,607,080.22

广东康美药业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
康美（深圳）电子商务有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00	38,000,000.00
广东康美支付有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	1,494,028.10
广东康美通信息服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	63,391,447.95
康美中药城（普宁）有限公司	1,121,583,012.06			1,121,583,012.06	
康美时代（广东）发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
康美（广东）中药材交易中心有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
康美大药房连锁有限公司	50,050,000.00			50,050,000.00	32,826,798.53
康美（普宁）医院投资管理有限公司	828,814,017.04	828,814,017.04			
康美健康云服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00
新华康美健康智库股份有限公司	68,400,000.00			68,400,000.00	7,952,053.73
康美健康产业投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	
康美医院投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
康美药业（香港）有限公司	40,390,137.00			40,390,137.00	34,221,433.00
康美（怀集）医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
康美中药材数据信息服务有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00	11,500,000.00
康美（深圳）医药有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00	11,378,097.21
康美健康管理服务（深圳）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00
广东康美新澳医药有限公司	91,600,000.00			91,600,000.00	
康美大健康产业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	
广东恒祥药业有限公司	82,709,460.93			82,709,460.93	24,295,418.68
康美华大基因技术有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00	8,340,824.37
成都康美药业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
康美滕王阁（四川）制药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
康美保守（四川）制药有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00
康美药业（四川）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
重庆瑞泰医药有限公司	8,610,000.00			8,610,000.00	8,610,000.00
康美新开河（吉林）药业有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00	
康美（通化）药业有限公司	100,000.00			100,000.00	
康美（本溪）药业有限公司	100,000.00			100,000.00	
上海美峰食品有限公司	38,937,700.00			38,937,700.00	
上海金像食品有限公司	75,250,300.00			75,250,300.00	8,083,645.00



上海康美医药咨询有限公司	645,500,000.00			645,500,000.00	
康美（北京）药业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00
北京康美制药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
北京康美益康来药业有限公司	23,100,000.00			23,100,000.00	
康美（北京）药物研究院有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	5,380,149.12
康美智慧药房（北京）有限公司					
康美（亳州）世纪国药有限公司	68,311,461.60			68,311,461.60	
亳州市新世界商贸有限公司					
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	360,461,800.00			360,461,800.00	
康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
康美药业（文山）药材种植管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00
康美药业（昆明）种质资源有限公司					
康美智慧药房（云南）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00
康美智慧药房服务（昆明）有限公司					
云南润益生物科技有限公司	7,064,635.00			7,064,635.00	7,064,635.00
康美中药城（玉林）有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	
康美（玉林）中药产业园有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
康美甘肃西部中药城有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
康美中药城（青海）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
康美中药城（玉树）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）	2,283,000,000.00			2,283,000,000.00	
康美（咸宁）医药有限公司	3,636,000.00			3,636,000.00	3,636,000.00
广东康美冠贤医药有限公司	11,088,000.00			11,088,000.00	1,862,524.20
广东华源世特天德医药有限公司	11,080,000.00			11,080,000.00	6,924,919.99
康美（惠来）中药材种植有限公司	4,556,000.00			4,556,000.00	
康美智慧药房有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
康美医院投资（吉林）有限公司					
康美医院投资（柳河）有限公司					
康美医院投资（通城）有限公司					
康美药业（贵州）有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00

康美（通辽）蒙中药材种植有限公司					
康美（通辽）医院投资有限公司					
康美创新中医药科技（珠海）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00
康美智慧医药科技（深圳）有限公司					
合计	8,104,842,523.63		828,814,017.04	7,276,028,506.59	346,569,055.10

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
人保康美（北京）健康科技股份有限公司											
小计											
合计											

其他说明：

√适用 □不适用

注：合营企业人保康美（北京）健康科技股份有限公司初始投资成本为 16,500,000.00 元，权益法下确认的累计投资收益为-16,500,000.00 元，至 2021 年初长期股权投资余额为 0.00 元。

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	978,693,986.51	773,502,345.63	896,379,344.85	667,162,050.90
其他业务	230,291.46		53,192,720.79	5,515,756.82
合计	978,924,277.97	773,502,345.63	949,572,065.64	672,677,807.72

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		50,351,465.96
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	185,982.96	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	185,982.96	50,351,465.96

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	224,263,789.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	48,680,465.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	35,469.35	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,036,535.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-45,274,943.31	
少数股东权益影响额	-19,470.20	
合计	229,721,846.53	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.188	-0.188
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.235	-0.235

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：马兴谷

董事会批准报送日期：2021年8月25日

修订信息

适用 不适用