

公司代码：600518

公司简称：ST 康美

# 康美药业股份有限公司 2023 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性、准确性、完整性，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、公司负责人赖志坚、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）卢奇永声明：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他关联方非经营性占用资金情况

否

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内容的真实性、准确性和完整性

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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	29
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	37
第九节	债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	39

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纸上公开披露过的所有公司文件的正本及本公告的原稿。

## 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	2023 年度 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
揭阳中院	指	广东省揭阳市中级人民法院
神农氏	指	广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）
重整计划	指	康美药业股份有限公司重整计划
渤海信托	指	渤海国际信托股份有限公司
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
揭阳中院	指	广东省揭阳市中级人民法院
康美中药城	指	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司
新世界商贸	指	亳州市新世界商贸有限公司
世纪国药	指	康美（亳州）世纪国药中药有限公司

## 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	赖志坚

### 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	李敏
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	公司证券事务部

**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	-

**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	2,377,001,837.34	1,778,866,938.39	33.62
归属于上市公司股东的净利润	-125,858,164.21	-195,645,914.65	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	-206,124,059.53	-234,885,432.25	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-190,179,871.80	-316,747,838.83	不适用
	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	6,825,462,029.68	6,947,130,703.24	-1.75
总资产	14,587,349,688.80	15,111,759,138.19	-3.47

**(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)	-0.009	-0.014	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.009	-0.014	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.015	-0.017	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-1.83	-1.99	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.99	-2.39	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	35,411,497.78	处置非流动资产
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	31,781,168.90	政府补助
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	10,082,237.37	
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	-17,446.27	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,760,978.21	
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	2,909,446.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,326,200.92	
少数股东权益影响额（税后）	335,785.75	
合计	80,265,895.32	

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

#### 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

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业的结合。近年来，医

药行业更是和“大健康”紧密地联系在一起。医药行业是“大健康”产业主要的组成部分，也是大健康产业的基石。医药制造行业的发展，将极大地推动大健康产业的前进。当前，人民生活水平不断提升，追求健康生活的愿望愈加强烈。医药行业发布政策数量较去年同期有所增加。

2023年2月，中共中央、国务院印发了《质量强国建设纲要》，推动临床急需和罕见病治疗药品、医疗器械审评审批提速；提高药品检验检测和生物制品批签发能力；优化中药审评机制；加速推进化学原料药、中药技术研发和质量标准升级；提升仿制药与原研药、专利药的质量和疗效一致性；加强农产品食品药品冷链物流设施建设，完善信息化追溯体系，实现重点类别产品全过程可追溯。

2023年3月，全国两会胜利召开，医药话题重点聚焦“健康”“创新”“合作”等方面，进一步加强基层医疗卫生建设、促进中医药传承与创新、加强医疗器械创新研发、加快创新药品研发上市、优化健康医疗数据管理、加速完善国家医保体系。

2023年4月，中国医药报发布《2022年医药工业经济运行情况分析》。2023年是实施“十四五”规划承上启下的关键之年，医药工业面临高质量发展和稳增长的重要任务，加快落实“十四五”规划，加快创新驱动，推动我国从制药大国迈向制药强国。

2023年5月，国家药监局发布《药品标准管理办法（征求意见稿）》，明确了药品标准体系构成及标准间的关系，分别设立“国家药品标准”“药品注册标准”“省级中药标准”章节；对于中药、化学原料药、医疗机构制剂、辅料和包装材料等既符合药品标准管理的共性要求，又有各自特点和规律的品种，分别明确定位和适用情况，为监管政策的制定奠定基础。

上述政策与情形表明我国中医药行业前景充满了机遇与挑战。

## 2、公司所处的市场地位

公司是目前国内中医药产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，该板块业务主要是中药饮片，公司市场地位如下：

目前公司的中药饮片业务在行业中处于领先地位。公司拥有中药饮片国家地方联合工程研究中心、广东省科技专家工作站、广东省中药标准化技术委员会、广东省中药饮片工程技术研究开发中心等中药产业公共服务和技术创新支撑平台；公司拥有550余项发明、实用新型、外观设计等专利和软件著作权；公司率先提出并实施中药饮片小包装和色标管理，参与多项国家和省级饮片炮制和质量标准、中药材等级分类标准制订，是国家技术创新示范企业和中药饮片唯一的智能制造试点示范企业。目前公司在广东、北京、吉林、四川、安徽等地建有9个饮片生产基地，公司可生产1,000多个种类，超过20,000个品规，公司中药饮片系列产品种类齐全，拥有三七粉、西洋参、康美百合、康美丹参等25个优质中药饮片，拥有白芍（饮片）、石斛（饮片、配方颗粒）、康美智慧药房等7个广东省高新技术产品。

## （二）公司主要业务

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、中成药、化学药、保健食品及食品等。

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 1,000 多个品种、20,000 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 25 个优质中药饮片，拥有白芍（饮片）、石斛（饮片、配方颗粒）、康美智慧药房等 7 个广东省高新技术产品。

中成药和化学药主要覆盖市场需求较大的心脑血管、呼吸、抗感染、内分泌等领域。其中，中成药重点产品保宁半夏颗粒为全国独家品种，主要用于风寒咳嗽，喘息气急，久咳不愈，顽痰不化及老年咳嗽等症；乐脉丸用于气滞血瘀所致的头痛、眩晕、胸痛、心悸，冠心病心绞痛、多发性脑梗死等；心脑欣丸用于缺氧引起的红细胞增多，头晕、头痛、心悸、气喘乏力。还有解毒利咽的板蓝根颗粒、复方板蓝根颗粒，解表散热的小柴胡颗粒，滋阴补肾的六味地黄丸（浓缩微丸）等。

化学药主要产品阿咖酚散，用于感冒引起的发热，缓解轻至中度疼痛；甲磺酸多沙唑嗪片用于原发性轻、中度高血压及良性前列腺增生。还有抗感染的甲硝唑片、阿莫西林胶囊、诺氟沙星胶囊、红霉素肠溶片等；维生素营养类的葡萄糖粉剂、牡蛎碳酸钙颗粒、口服五维葡萄糖、浓维磷糖浆、维生素 B1 片、维生素 B2 片、维生素 C 片等。

保健食品主要有康美牌西洋参胶囊、康美菊花胖大海茶、康美牌人参灵芝鱼鳔口服液等，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，开设有康美官方旗舰店、康美之恋大药房旗舰店，在微信小程序开设有康美滋补生活馆、康美医药商城等网络店铺。

(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) 物业管理：向线上线下融合的产业经营+市场经营方向转变，通过集采联盟和趁鲜加工作为两个支点，近期通过一城一策、独立经营有效推动各地中药城实现转型升级，远期集聚公司中药城资源优势，实现城城联动，共同打造康美全新一体化商贸流通平台。

## 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

公司与全国范围的1,100余家医疗机构以及4万余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,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

公司依托中药饮片国家地方联合工程研究中心、广东省中药饮片工程技术研究开发中心、广东省科技专家工作站等国家级、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。拥有北京 CNAS 认证、普宁 CNAS 认证、亳州 CMA 认证等三个实验室。

贯穿中医药全产业链布局,聚焦中医药主业,围绕中药配方颗粒、中药煮散饮片、药食同源创新产品等核心业务方向开展研发活动。大力开展配方颗粒国标、省标的小试、中试,针对 270 个国标品种,已开展小试品种 497 个,中试品种 199 个。稳步推动配方颗粒上市备案,目前已投料生产 187 个品种,完成制剂 154 个品种,完成上市备案 135 个品种。

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 550 余项。报告期内“一种制药厂水循环系统及其使用方法”“一种基于时间序列宏基因组数据的动态观测装置及其检测方法”“一种基于图片传送的健康咨询平台通道构建方法及系统”等 6 件发明专利获授权。公司核心产品“中医药事服务”“人参灵芝鱼鳔口服液”“菊花胖大海茶”等 6 项通过国家专利产品年度评估,具备专利技术的单品种中药饮片也在推进产品备案。拥有白芍(饮片)、石斛(饮片、配方颗粒)、康美智慧药房等 7 个广东省高新技术产品,拥有三七粉、西洋参、康美丹参等 25 个优质中药饮片。发表了《Establishment of a Standard Tongue Coating Collection Methods for Microbiome Studies》《Rapid detection of traditional Chinese medicine with neuraminidase inhibitory activities based on high-throughput and virtual screening strategy》《基于 UHPLC-HRMS/MS 的鲜人参不同部位中皂苷类成分差异分析》《三种干燥法对不同类型丸剂的烘干效果研究》等 4 篇文章。

公司积极参与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,已提交布渣叶、大豆黄卷、金礞石、九里香、两面针、硼砂、青黛、蕲艾、野木瓜等 9 个品种全国炮制规范技术资料,提交公司参与起草的国家中药饮片炮制规范远志、沉香、麦冬、麻黄等 4 个品种专家意见征集表和起草说明,公司参与起草的国家标准《煎药中心通用要求》获得全国制药装备标准化技术委员会发布实施,康美华大基因技术有限公司参与起草《人类舌苔样本采集与处理》国家标准。作为广东省中药标准化技术委员会的秘书处承担单位,公司积极促进中药地方标准化工作,由公司起草的广东省地方标准《智慧中药房管理与服务规范》获广东省市场监督管理局发布实施,完成《人参果冻》(44030039S-2023)、《红参葛根姜黄饮品》(44030124S-2023)等 2 个企业标准的制定,企业标准草本植物固体饮料(Q/KM 0188S-2022)完成备案前公示。

公司拥有旗下子公司康美华大基因技术有限公司、北京康美制药有限公司、成都康美药业生产有限公司三个国家高新技术企业。北京康美制药有限公司获批北京市 2022 年“专精

特新”中小企业。

#### （四）质量优势

公司始终坚持保障品质、安全有效、品规齐全的经营理念，树立质量为先、品牌至上的发展原则，对每一片饮片都精炮细选，造就康美品质饮片。公司为强化质量管理水平，优化质量管理机制，率先在行业内提出并实施了中药全产业链质量管控模式，实现从中药种植源头到生产、销售等环节全过程质量管控。

选择好原料。中药材只有在适宜的环境种植才会具备应有的有效成分，药效才好，公司根据药材原料品种的不同，因时因地、选择质优效佳的中药材原料，除人工初检外，还配备各种先进的检测仪器对药材的内在成分进行全面检测，药材合格后方能入库。此外，公司为了从源头上保证药材质量，自建种植基地、成立专业种植公司。

生产严标准。公司严格执行《中国药典》、国家及地方《中药饮片炮制规范》所规定的炮制工艺及标准进行炮制，拒绝熏硫、染色、增重等非法行为，并在中药生产基地投入国内较先进的智能化生产设备，实现中药智能化生产，使生产出来的饮片规格更加精准、外形更为美观，充分发挥药材的药性，最大限度地保持优质中药饮片的特性和功效。

质量全检测。公司从原料、车间生产、包装入库，每一道工序都严格按照规章制度进行，生产现场配置专业质量管理人员实时监督检查，确保每一批药材品质，充分发挥药材疗效。生产完成后的中药饮片还需经过康美药业检测中心全项目检测，确定符合标准要求，才能出厂销售。公司检测中心占地面积超过 3100 平方米，设有近 50 个专业功能间，配备国际领先的大型进口设备，检测中心的检测报告将在认可范围内加盖 CNAS 国家实验室认可标志和 ILAC 国际互认联合标志，可在美国、欧盟、日本等全球约七十余个国家和地区得到国际互认。

创新小包装。为有效解决饮片“串斗”“串味”“沉灰”现象，减少虫蛀、霉变及药物氧化而“走油”“变色”现象，公司率先提出并实施中药饮片小包装和色标管理，通过科学分级、色标控制管理，标签指示明确，促使药房抓药、称量等更加精准，被国家中医药管理局在全国推广和应用。

公司始终把中药材产品质量这一核心竞争力作为质量管理战略目标，全面深化质量管理，坚持实行质量“三严（严管、严抓、严控）原则”“三不（不下线、不出厂、不销售任何一个不合格品）精神”，守护公司药品生产经营质量底线，保证为社会大众生产优质药、放心药、良心药。公司中药饮片在行业中处于领先地位，已连续多年保持“0 违规、0 通报、0 黑榜”，受到业内人士和广大医院、药店、消费者的一致好评。

报告期内，公司参与开发中药溯源平台，顺利通过 CNAS 复评审，顺利通过 ISO 管理三体系认证，参与《全国中药炮制规范》标准起草及《广东省中药饮片炮制规范》标准起草。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是实施“十四五”规划承上启下之年，也是进一步推进康美药业全面落实“12355”新战略、焕发发展的关键之年，公司以实际行动积极践行党的二十大精神关于“促进中医药传承创新发展”的伟大历史使命，为广东省中医药强省建设和中医药事业高质量发展再创佳绩、再立新功。作为深耕中医药行业二十多载的传统的中医药企业，公司凭借中医药全产业链一体化运营优势、良好的产品质量口碑与丰富的产业资源，持续聚焦主业稳发展。

报告期内，公司领导班子多措并举极力保障生产经营稳定，集中优势资源确保主营业务的开展，大力整治公司管理机制，始终践行“新康美、健康美”，为推动公司“12355”战略规划落地，有序组织开展战略解码工作。报告期主要工作具体如下：

#### （一）优化公司战略，指引高质量发展

报告期内，公司积极响应国家对新时代新征程推动高质量发展作出的战略部署，在振兴中医药事业战略的指引下，以“致力健康生活，创造美好人生”为使命，坚持“以中药饮片为核心的智慧型中医药大健康品牌企业”的定位，积极推动战略规划升级，锚定新阶段发展目标，优化调整组织架构，配齐配优人才队伍，多渠道增强内部监督，全面完善内控体系，不断强化公司治理，赋能企业焕新发展。

公司立足新起点、新征程，紧紧围绕“打造中药饮片全链条特色产业”和“提供医疗康养大健康特色服务”两大战略主线，以中药、医疗康养、中药城、健康品和医药商业五大业务板块为主体，加强集团化经营协同，调整区域产业集群布局。以智慧药房为抓手，稳步发展核心业务；大力培育潜力业务，创新业态及业务增长模式，积极开展配方颗粒、药食同源等方面的创新科研；加大闲置资产处置力度，提高资产的效率和效益；有效开展对外合作，逐步推进信息与数字化建设，不断提升企业运营效率和盈利能力，在高质量发展的道路上不断迈步向前。

报告期内，五大业务板块主要情况如下：

#### 1、中药版块

中药版块是公司的核心支柱板块，主要业务为中药饮片与智慧药房、配方颗粒、中药材种植、中成药，旨在以智慧药房为驱动，布局中药种植、大力发展配方颗粒，稳固中成药，打造中药饮片第一品牌。

（1）中药饮片：中药饮片是药用动植物（原料）经过一定加工炮制方法制成的、适合于中医临床选用以制成一定剂型的药物，其实质就是中医临床所使用的中药单味药。中药材经过种植、采摘、捕获后还需经一系列炮制加工才能成为可熬制汤剂入药的中药饮片，中药饮片经进一步的加工可成为可直接服用的中成药。目前公司在广东、北京、吉林、四川、安徽等地建有 9 个饮片生产基地，公司中药饮片系列产品种类齐全，目前可生产 1,000 多个种类，超过 20,000 个品规，是最具竞争力的业务之一。

(2) 智慧药房：智慧药房是公司通过对“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、重庆市中医院等大型综合医院在内的近千家医疗机构，并在全国范围内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，与国内四十余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，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。同时，公司参与起草广东省深圳市、四川省、广东省《智慧中药房管理与服务规范》相关地方标准，树立行业典范。

公司现阶段在广州、深圳、北京、上海、成都、普宁、昆明、重庆、江门、南充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，同时，进行调剂自动化探索，推动调剂自动化项目上线，提升调剂产能。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。

截至 2023 年 6 月 30 日，全国康美智慧药房服务累计超 1000 家医疗机构，服务门诊量累计医生 4.1 万余人，服务总人次达到 957 万人次。康美智慧药房累计申请 84 项技术专利，授权专利 56 件（其中发明专利 13 件、实用新型专利 43 件），软件著作权 5 件。

(3) 配方颗粒：中药配方颗粒业务市场潜力大，公司持续推进中药配方颗粒业务发展，具有重要战略意义。公司通过人才引进、加大资金投入、更新生产设备等的资源投入与支持，丰富合作、委托等多种形式的研发，加速配方颗粒备案；计划建立专业化的市场开拓及营销团队、强化推广。截至 2023 年 06 月 30 日，国标品种已工艺验证 159 个品种、成功备案 129 个品种，量产 159 个品种，511 个批次；广东省标品种已工艺验证 33 个品种、成功备案 6 个品种，量产 33 个品种，99 个批次。

(4) 中药材种植：公司着力道地中药材种植资源布局，率先推出中药溯源体系，提升中药的安全性和可靠性；着重建设标准化中药饮片和医药现代化生产基地，配套现代供应链医药物流系统，提供优质产品；积极参与国家中药标准修订工作，制定多项国家级、行业级和地方级中药饮片标准及中药材商品规格等级标准。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，公司在与多家科研机构合作研发的基础上，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，开创了中国大面积非林地人参种植的先河。公司在种植基地建立了多个良种繁育基地，精心培育出“康美1号”“大地1号”等多个适合非林地人参种植的人参品种，先后被确定为吉林省非林地人参种植示范基地、吉林省人参生产综合示范基地，获得吉林省科学技术进步一等奖、“长白山人参”品牌原料生产基地认证等成果；并承担了长白山人参标准化、规模化生产基地建设重大项目等16个国内省内重大项目，参与了“人参安全优质生产技术规程”等7个国家和地方标准的制定；拥有“农田人参种植方法”等4个发明专利。截至2023年6月30日，集安大地参业有限公司累计流转土地4.59万亩，累计鲜参采收面积2.92万亩，现有人参种植面积1.48万亩，新增可种植土地1,854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，目前在吉林、云南、广东、内蒙古等地区开展新农村建设“一县一业”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、秦艽、木香、苍术、黄芪、黄精、天门冬、白及、重楼、乌拉尔甘草、葛根、白花蛇舌草、石斛、五指毛桃等50多个品种。

康美药业（昆明）种质资源有限公司采取“企业+基地+基层党组织+合作社+农户”多种合作模式分别于云南、甘肃、广东、内蒙古、贵州等地开展中药材种质资源的开发及中药材绿色、有机、生态的种植，建立“康美药业优质中药材种源中心”，为种植提供基源准确、种质优良的种子种苗；开展丹参、黄芩、当归、天麻、茯苓、党参、黄精、天门冬、黄芪、甘草、重楼、三七等品种绿色、有机、生态种植，为公司及市场提供安全有效、质量可控的原药材。其中云南禄劝县建设的“康美林下有机西洋参种植基地”创新构建“以药养林”模式，以“不施一粒化肥、不用一滴农药”的栽培管理方式，示范种植林下有机西洋参，获得国家有机产品“绿康认证”。公司通过完善联农带农机制，压实就业扶贫责任，助力当地脱贫人口提升就业规模，有效促进脱贫人口持续增收，截至2023年6月30日，在云南省东川区帮扶当地建档立卡户1,079户，其中帮助171户建档立卡户、残疾人30人实现就业；在云南省禄劝县带动当地贫困户约100户，就业人次约8,360人次，人均每年增收3,000元。

康美（惠来）中药材种植有限公司携手广州中医药大学、广东省农科院等院校及权威研发机构，致力于南药种子种苗培育、南药GAP规范化种植体系种植构建、标准制订。公司与广东农垦签订战略合作协议，与普宁大池农场合作推进五指毛桃种植基地建设项目，葵潭农

场光伏板下南药种植试验基地建设有序规划，湛江农垦的五指毛桃林下种植基地建设项目、揭阳农垦益智林下种植基地建设项目等多个项目合作稳步推进。惠来南药产业园荣获“院地合作支撑产业发展科技先锋”“揭阳市科普教育基地”“广东省地道南药资源保护与利用工程技术研究中心”等称号，严新等5位员工获得“广东省农村乡土专家”称号；发表了《现代生物技术在药用植物研究中的应用现状》《粉葛健康种苗生产技术规程》，参与制订《五指毛桃标准化种植规程》《五指毛桃种苗生产技术规程》《土茯苓种苗生产技术规程》《溪黄草种苗繁育技术规程》等团体标准。

(5) 中成药：中成药主要覆盖市场需求较大的心脑血管、呼吸、抗感染、内分泌等领域。中成药有保宁半夏颗粒、乐脉丸、心脑欣丸、解毒利咽的板蓝根颗粒、复方板蓝根颗粒，解表散热的小柴胡颗粒，滋阴补肾的六味地黄丸（浓缩微丸）等，其中，中成药重点产品保宁半夏颗粒为全国独家品种。未来，公司将围绕已有中成药批文的药品，针对独家品种和基药目录相关产品，挑选潜力产品作为重点发展的中成药品种，强化品牌推广，扩大产品影响力。

## 2、医疗康养版块

医疗康养板块是公司在传统医院业务的基础上，战略培育医疗康养、中医药康养产品服务的业务板块，以医院、中医馆、康养酒店为载体，中医药康养产品服务为生态，推动与康养及医疗机构协同发展。报告期内，公司大力推动康美医院创新发展，成立女性整体康复中心，提供产后盆底康复特色医疗服务，打造肿瘤科、五官科、美容科等特色科室，满足病人多元化就医需求，并积极探索康养医院、中医馆、康复医院/康复科业务创新模式。公司目前有康美医院、康美中医馆、康莱酒店等配套机构，未来计划依托现有优势建立连锁康养医院-连锁中医馆-各级医院合作康复科三位一体医疗康养平台，发挥各方优势协同，整合医疗和慢病患者资源。

## 3、中药城版块

公司先后自主建设和收购安徽亳州中药城、普宁中药城、甘肃西部中药城、康美西宁中药城等中药材市场，实现了全国主要中药城市场的布局。报告期，公司致力于中药城板块升级、盘活中药城资源工作。公司从以往单一的租售模式向产业运营转型，着力于创新商业模式，向线上线下融合的产业经营+市场经营方向转变，通过集采联盟和趁鲜加工作为两个支点，近期通过一城一策、独立经营有效推动各地中药城实现转型升级，远期集聚公司中药城资源优势，实现城城联动，共同打造康美全新一体化商贸流通平台。亳州中药城依托市场规模和集散中心定位优势，探索切入中药材趁鲜切制及中药材流通经营，实现中药城转型升级。西部中药城发挥甘肃本地趁鲜加工政策优势，打造成为甘肃省唯一的道地药材趁鲜加工现货交易平台，实现甘肃当地中药材产业与公司共同发展。普宁中药城盘活闲置物业资产，全面提升市场经营形象。青海西宁中药城确定从国际虫草交易市场向中药康养文旅城转型升级，将以中药健康、特色文旅作为项目的两大核心品牌，打造一站式健康文旅综合体的康美西宁



中药城。

#### 4、健康品版块

公司依托良好的技术优势，拥有康美牌西洋参胶囊、康美菊花胖大海茶、康美牌人参灵芝鱼鳔口服液等保健食品，此外人参产业是康美药业中医药全产业链的核心主业之一，公司旗下康美新开河（吉林）药业有限公司、集安大地参业有限公司等在吉企业经过多年的精心耕耘，成功培育出“新开河1号”“新开河2号”“康美1号”等人参品种，成功研制出新开河红参等特色产品，开创了我国“模压红参”中药饮片的新篇章。报告期内，康美时代（广东）发展有限公司与康美新开河（吉林）药业有限公司充分利用各自平台的特点与优势，联手打造并推出了新开河®超微参粉胶囊产品，此产品采用新开河流域种植的优质人参为原料，经超微粉碎技术粉碎、填充而来，经功能性试验证明，具有免疫调节的保健功能，适用于免疫力低下人群。未来公司将增强研发能力，根据消费场景与不同群体需求，延伸产品系列，培育人参产品成为系列大单品；延伸发展药食同源功能性食品市场，培育系列大单品，完善健康品产品矩阵，构建合理的产品梯队，为健康品业务板块提供重要支撑。

#### 5、医药商业版块

医药商业是公司业务基石的重要销售渠道，主要覆盖公立医疗机构和省内商业客户，自公司重整成功后，公司充分联合股东资源优势，引入全国知名企业重点产品增加属地公立医疗机构的医药配送业务，加大医疗器械等业务在省属公立医疗机构业务覆盖，同时加大省内商业客户业务协同，2023年上半年该板块业务呈逐步上升恢复趋势。为提升配送效率，公司充分整合物流、仓储基地资源，建设现代医药物流配送体系。未来，公司将着力优化供应链管理，进一步拓展业务类型和高毛利产品，加强广东省内区域深耕，渠道下沉，向基层医疗机构和OTC终端拓展，促进业务协同。

#### （二）品牌文化建设

报告期内，康美药业充分发掘公司经营发展的企业文化特质，持续丰富公司文化内涵，积极开展文化创新活动，并通过不断汲取优秀文化的智慧力量，促进公司品牌文化建设，使“康美文化”核心理念活化于体、固化于制、内化于心、外践于行，为公司重回高质量发展轨道提供文化支撑和精神动力。

2023年上半年，公司深入实施“品牌重塑，文化强企”的品牌文化发展战略，以“文化力”提升“经济力”，以无形资产增值有形资产，不断创新和丰富“康美文化”内涵。公司通过升级企业文化体系、传承康美文化、强化价值创造，达成了“以价值创造者为尊”的品牌文化共识；同时，公司逐步从“企业文化建设”模式向“企业文化管理”模式转变和推进，在维护好企业形象识别系统（CIS）的同时，从企业最关键的问题着手，从战略支撑、组织优化、员工激活三方面积极推动“价值创造”的相关管理优化、提升并取得显著成效。

2023年上半年公司品牌文化建设相关活动有：

2023 年 1 月，康美药业中药饮片、康美智慧药房、菊花胖大海茶、三七粉、羚羊角粉、珍珠粉，以及人参灵芝鱼鳔口服液等 7 款产品通过国家专利产品备案；康美药业荣获“揭阳市抗击新冠疫情保供贡献企业”荣誉称号；

2023 年 2 月，康美药业荣获“揭阳市抗击新冠疫情爱心捐赠企业”荣誉称号；康美（亳州）世纪国药有限公司获亳州市中药材产地加工企业认定，产地加工品种为白芍、白术、桔梗；

2023 年 4 月，康美药业荣获“揭阳市大学生发展基金会十年突出贡献奖”；康美药业康美牌人参灵芝鱼胶胶囊（国食健注 G20220167）等 4 款产品完成国产保健食品注册工作，获得国家市场监督管理总局国产保健食品注册证书；康美药业荣获天猫健康中药行业“年度中药趋势品牌”。

报告期内，公司充分发挥行业示范作用、积极参加和促进行业交流，参加 2021-2022 年中药质量与安全风险防控论坛、中国中药产业高质量发展论坛暨第三届中国中药品牌建设大会、安徽省中医药高质量发展座谈会；公司高级管理人员应邀出席第 34 届全国医药经济信息发布会、共建“中国人参城”启动仪式暨人参产业招商会等。此外，康美药业冠名赞助广东药科大学中药学院与中药资源学院主办的“康美杯”岭南中医药文化科普解说大赛等活动。此外，2023 年 3 月，2023 年甘肃（定西）中医药产业国际招商洽谈会在定西市陇西县“丝绸之路”康美甘肃西部中药城——中国甘肃中医药博览园召开；5 月，公司旗下康美新开河参加国家技术标准创新基地（人参产业）验收会议；旗下康美医院举办“粤东盆底功能障碍性疾病康复干预与健康研讨暨女性整体康复适宜技术培训班”。

康美药业通过系列品牌展示、文化建设和行业交流活动，进一步激活企业品牌活力、提升公司品牌形象和品牌美誉度，为公司高质量发展擦亮企业名片。

### （三）科研开发

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）已通过国家高新技术企业认证（证书编号 GR202244200996）；已建成 3,000 平米中药研发平台，包含 945 m<sup>2</sup>实验动物屏障环境已获批准广东省科技厅颁发的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资源、中药炮制、中药化学、中药制剂、中药分析等功能模块；中药药理研究平台设置分子、细胞、实验动物、微生物等功能模块；中药信息研究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、中药煮散饮片等相关的研发工作；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；并与广东省中医院、省部共建中医湿证重点实验室、香港浸会大学、香港科技大学、中山大学附属第一医院、暨南大学等科研及临床机构建立深度合作，围绕中药的种质资源、质量标

准、功能活性、作用机制、适用人群、精深加工等研究方向，开展了一系列科学研究，形成了一系列科研成果。报告期内，新增授权“川射干水提药渣中射干苷和鸢尾黄素的分离方法（ZL202110900629.1）”“一种宏基因组绝对定量的方法（ZL201911116970.7）”“一种基于时间序列宏基因组数据的动态观测装置及检测方法（ZL202010801019.1）”等3项发明专利。在Phytomedicine Plus、Journal of Chromatography A等学术期刊新增发表科研论文2篇，累计发表17篇（含影响因子大于10的科研学术论文2篇）。支持母公司新增获批康美牌葛根枸杞子大枣颗粒（国食健注G20230323）、康美牌三七葛根西洋参胶囊（国食健注G20230353）等保健食品2项，累计获批14项。支持母公司新增完成中药配方颗粒品种备案54项，累计备案135项。

**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

#### 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	2,377,001,837.34	1,778,866,938.39	33.62
营业成本	1,961,303,652.22	1,484,203,044.92	32.15
销售费用	309,161,240.53	185,281,428.40	66.86
管理费用	254,451,253.00	287,042,066.96	-11.35
财务费用	-8,923,195.80	-13,685,035.77	不适用
研发费用	23,578,605.73	12,298,583.19	91.72
经营活动产生的现金流量净额	-190,179,871.80	-316,747,838.83	不适用
投资活动产生的现金流量净额	3,409,868.22	-4,859,398.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-50,158,882.02	-29,532,560.17	不适用

营业收入变动原因说明：变动的的原因主要系报告期公司加大市场开拓力度，中药板块及食品、保健品等板块收入大幅增长所致。

营业成本变动原因说明：变动的的原因主要系报告期公司收入增长，相应的成本同比增加所致。

销售费用变动原因说明：变动的的原因主要系报告期公司收入增长，相应的销售推广费同比增加所致。

财务费用变动原因说明：变动的的原因主要系本期货币资金减少导致利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：变动的的原因主要系公司加大对配方颗粒等研发项目的投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：变动的的原因主要系报告期公司在保持营业收入快速增长的情况下，公司的收现比同比大幅提升所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：变动的的原因主要系本期处置固定资产收回的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：变动的的原因主要系本期按照重整方案支付持有债券及限制性股票的债权人对应现金的债务以及用于开展承兑票据业务所需的保证金增加所致。

##### 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

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	情况说明
其他收益	36,483,714.88	19,039,774.02	91.62	变动的的原因主要系政府补助同比增加所致。
投资收益	21,872,550.99	7,667.15	285,176.16	变动的的原因主要系本期处置长期股权投资资产所致。
公允价值变动损益	-17,446.27		不适用	变动的的原因主要系交易性金融资产公允价值变动所致。
信用减值损失(损失以“-”号填列)	7,402,794.04	-29,833,253.48	不适用	变动的的原因主要系本期销售回款率较上年同期提升所致。
资产减值损失(损失以“-”号填列)	736,112.79	-585,496.50	不适用	变动的的原因主要系转回计提的资产减值损失所致。
资产处置收益(损失以“-”号填列)	20,370,750.47	536,902.80	3,694.12	变动的的原因主要系本期处置资产增加所致。
营业外收入	17,450,948.65	26,666,430.39	-34.56	变动的的原因主要系本期赔偿收入及无需支付的质保金较上年同期减少所致。
营业外支出	15,558,202.14	5,956,076.47	161.22	变动的的原因主要系本期捐赠支出及滞纳金等增加所致。
所得税费用	9,594,828.92	2,552,036.21	275.97	变动的的原因主要系当期所得税费用增加所致。

## (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	29,143,113.15	0.20	49,962,782.01	0.33	-41.67	变动的的原因主要系本期商业承兑汇票减少所致。
其他流动资产	189,541,700.27	1.30	120,311,534.51	0.80	57.54	变动的的原因主要系报告期公司留抵增值税增加所致。
递延所得税资产	98,594,884.60	0.68	40,149,436.75	0.27	145.57	变动的的原因主要系报告期公司2023年执行企业会计准则解释第16号对财务报表项目进行了调整。
其他非流动资产	19,127,523.71	0.13	14,652,278.70	0.10	30.54	变动的的原因主要系报告期公司预付设备款增加所致。
短期借款	11,716,222.76	0.08	25,618,964.11	0.17	-54.27	变动的的原因主要系报告期公司不符合终止确认条件的贴现票据减少所致。
递延所得税负债	57,055,663.53	0.39	0.00	0.00	不适用	变动的的原因主要系报告期公司2023年执行企业会计准则解释第16号对财务报表项目进行了调整。

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 71,757.77（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0.00%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 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

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元币种：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	2,500.00	3,483.17	23,838.11	12,549.27	66.34	111.22
上海金像食品有限公司	子公司	农副食品加工业	食品加工	6,500.00	7,358.89	15,834.52	3,843.29	114.24	91.96
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	5,000.00	12,379.32	41,439.53	23,826.99	1,424.72	1,072.65
康美中药城(普宁)有限公司	子公司	房地产开发经营	中药材市场开发与管理	50,000.00	29,970.02	132,974.03	324.22	-686.41	-704.74
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	1,000.00	-9,611.43	9,698.37	15,452.31	252.79	267.22
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	36,046.18	-234,719.57	183,251.17	4,188.64	52.44	52.43
成都康美药业有限公司	子公司	中药饮片加工	中药饮片	10,000.00	12,971.10	45,496.66	17,897.31	1,166.58	973.14
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	5,000.00	14,688.05	21,972.51	13,794.10	785.45	577.00

**(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**

随着医药卫生体制改革深入推进，医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面改革措施相继出台，特别是带量采购、医保目录调整、医保支付方式改革等政策的落地，使药企原有经营模式受到冲击，医药市场格局持续变化，行业竞争加剧。

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。

近年来，国家持续加强对医药领域腐败问题的打击和整治力度，行业内腐败行为发生的频次将会得到遏制，行业生态将持续得到净化，对于医药企业来说，不断建立完善与自身相适应的合规管理体系将变得愈发重要关键。公司已建立反商业贿赂管理制度，并按要求严格

执行，进一步加强自身内部管理，为稳健合规经营保驾护航。

## 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、公司涉及重大诉讼的进展

公司先后于 2022 年 1 月 29 日、2022 年 9 月 3 日、2022 年 10 月 29 日、2023 年 8 月 17 日披露渤海国际信托股份有限公司与康美（亳州）华佗国际中药城有限公司、亳州市新世界商贸有限公司等金融借款合同纠纷诉讼案件的情况。康美实业由于未按约定向渤海信托履行全部还款义务，一审判决康美实业需承担本金 281,989.47 万元及利息、罚息等支付义务，渤海信托有权以前述子公司抵押资产的拍卖、折价价款优先受偿。公司在规定时间内向揭阳中院递交了上诉状，向广东省高级人民法院提出上诉。2023 年 8 月 16 日，广东省高级人民法院作出二审终审判决，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 17 日披露的《康美药业关于公司涉及重大诉讼的结果公告》。公司 2022 年度已根据会计准则相关规定，基于审慎性原则，依据一审判决结果，以康美中药城、新世界商贸、世纪国药被抵押的不动产账面价值为限计提未决诉讼预计负债共计 60,916.28 万元，减少公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利润 60,916.28 万元。本判决对公司 2023 年度利润具体影响以案件最终执行情况为准。

## 4、公司全资子公司康美中药城（普宁）有限公司可能被申请破产清算

公司于 2023 年 7 月 12 日披露了《康美药业关于全资子公司被申请破产清算的提示性公告》（公告编号：临 2023-023），公司下属全资子公司康美中药城（普宁）有限公司（以下简称普宁中药城或被申请人）的债权人深圳中科恒实业有限公司（以下简称申请人）以普宁中药城无法清偿到期债务为由，向揭阳中院申请提出破产清算申请。公司于 2023 年 8 月 4 日收到揭阳中院（2023）粤 52 破申 5 号《民事裁定书》，揭阳中院不予受理申请人对普宁中药城的破产清算申请。本案件目前一审判决尚未生效，后续申请人是否上诉存在不确定性，普宁中药城是否进入破产清算程序尚存在重大不确定性。若申请人上诉，普宁中药城可能进入破产清算程序并被管理人接管，从而导致公司丧失对其的控制权，届时普宁中药城将不再纳入公司合并报表范围。公司将密切关注该事项的后续进展情况，按照法律、法规及时履行信息披露义务。

## （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
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2023 年 5 月 20 日	<p>审议通过下列事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 《公司 2022 年度董事会工作报告》</li> <li>2) 《公司 2022 年度监事会工作报告》</li> <li>3) 《公司 2022 年年度报告及摘要》</li> <li>4) 《公司 2022 年度财务决算报告》</li> <li>5) 《公司 2022 年度利润分配预案》</li> <li>6) 《关于公司 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计的议案》</li> <li>7) 《关于计提资产减值准备的议案》</li> <li>8) 《关于申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》</li> <li>9) 《关于公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划的议案》</li> <li>10) 《关于优化公司战略的议案》</li> <li>11) 《关于续聘会计师事务所的议案》</li> <li>12) 《关于增加公司经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》</li> <li>13) 《关于修订〈公司章程〉的议案》</li> <li>14) 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》</li> <li>15) 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》</li> <li>16) 《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》</li> <li>17) 《关于修订〈董事会独立董事制度〉的议案》</li> <li>18) 《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》</li> <li>19) 《关于制订〈关联交易数据统计制度〉的议案》</li> <li>20) 《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》</li> <li>21) 《关于制订〈对外担保管理制度〉的议案》</li> <li>22) 《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》</li> <li>23) 《关于修订〈累积投票制实施细则〉的议案》</li> <li>24) 《关于制订〈证券违法违规行为内部问责管理制度〉的议案》</li> </ol>

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

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

**（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

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

报告期内，公司未发生环境污染事故，未收到环境保护行政处罚。

报告期，公司下属子公司康美保宁（四川）制药有限公司被列为南充市 2023 年水环境重点排污单位，相应的环境信息如下：

单位名称	康美保宁（四川）制药有限公司	组织机构代码	915113817208906466
主营业务	口服葡萄糖系列、颗粒剂、硬胶囊剂、片剂、散剂、糖浆剂、酞剂、丸剂、煎膏剂产品的生产经营和销售等工作		
主要产品	2023 年 1 月至 6 月主要产品：中成药 681.91 吨。		
环保情况	<p>康美保宁（四川）制药有限公司所属中成药生产行业，位于四川省阆中市康美大道 8 号，主要污染物种类：污水。</p> <p>公司切实关注社会生态文明，履行环境保护责任，实行绿色运营，呵护生态环境。按照《南充市阆中生态环境局依法披露环境信息通知书》，在四川政务网企业环境信息依法披露系统（四川）中完成 2022 年度环境信息依法披露报告填报。</p> <p>根据《2023 年南充市重点排污单位名录》通知，公司按文件规定对照落实相关环保工作法定义务，并纳入日常管理中。</p> <p>报告期内，公司遵守生态环境法律法规，自觉依法履行自行监测、信息公开等生态环境法律义务，采取措施防治环境污染，防范环境风险。公司不断加大环</p>		

	保资金的投入力度并持续投入节能降耗项目，加强环境规范化管理，持续改进公司环境绩效，预防污染，以保障员工身心健康。危险废物转移过程合规合法，取得危废转移联单，公司环保手续齐全，环保制度、运行台账齐全，严格执行各类环境排放标准。
--	--

### 1. 排污信息

√适用□不适用

	主要污染物	排放限值 (mg/L)	实际排放浓度
废水信息	化学需氧量 (CODCr)	500	44.151mg/L
	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	45	2.457mg/L
	总量指标：依据 2020 年 7 月 9 日颁发的排污许可证（证书编号：915113817208906466001U）。 执行标准：本项目生活污水、生产废水经厂内污水处理站处理达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）及《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）间接排放标准。 排放口数量及排放方式：生产基地污水站污水排放口一个，编号 WS-LZ0019，有在线监控和视频监控系統，污水处理规模 480m <sup>3</sup> /d，间歇有规律（8h/班）排放进入阆中七里新区污水处理厂，处理达标后外排。		

### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用□不适用

康美保宁（四川）制药有限公司污染治理设施				
设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	运行情况
污水处理系统	2016 年 4 月	混凝沉淀+水解酸化+UASB+好氧	480m <sup>3</sup> /d	正常

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

项目名称	竣工环境保护验收批复文号或验收日期
康美药业阆中医药产业基地（一期）建设项目	2013 年 9 月获得四川省环境保护厅的环评批复（川环审批[2013]563 号），2016 年 3 月 21 日通过竣工环境保护验收（南市环验[2016]3 号）。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用□不适用

应急预案名称	备案号
《康美保宁（四川）制药有限公司突发环境事件应急预案》	511381-2022-205-L

### 5. 环境自行监测方案

√适用□不适用

依据排污许可证企业制定了自行监测方案并定期开展自行监测工作：

（1）根据自行监测方案要求，报告期委托四川中润智远环境监测有限公司对废水、废气进行技术检测服务。资质证书齐全，资质认定证书编号 192312050114，并在有效期内。

(2) 根据HJ355-2019《水污染源在线监测系统(CODCr、NH3-N 等)运行技术规范》要求,委托成都乐攀环保科技有限公司对监测系统进行现场维护。资质证书齐全,证书编号川运评1-8-012,川环证第191号,并在有效期内。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2023年6月7日公司在全国排污许可证管理信息平台-企业端提交排污许可证延续申请,目前已受理,进入审批流程。

2023年1月至6月公司按阆中市生态环境局通知,(1)在四川省空气质量调控综合决策支撑平台排放清单管理系统中完成大气污染源排放清单填报;(2)在四川政务服务网无废四川系统中完成2022年度危废申报,完成2023年危险废物管理计划备案;(3)在十三五环境统计业务系统中完成2022年度环境统计年报填报;(4)在全国排污许可证管理信息平台-企业端完成2022年度排污许可执行报告(年报)填报,完成2023年1季度及2季度排污许可执行报告(季报)填报;(5)参加四川省环境信用评价,在企业环境信用评价系统中完成2022年省级环境信用评价资料填报。

公司排污设施完好,警示标志、防护设施、应急设备器材齐全。排水系统已设计实行“雨污分流制”管网布局设计,事故收集池保持日常清空。

公司一般固废药渣收集后送入城市垃圾填埋场处理或无偿供给蔬菜专业合作社综合利用制作肥料,2023年1月至6月污水处理设施污泥产出为零,生活垃圾处置日产日清,由城市综合行政执法局收运和处理。

#### (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

2023 年是全面建设社会主义现代化国家关键的一年，也是全面推进乡村振兴、深入推进巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接工作、实现乡村振兴和脱贫攻坚双赢局面的重要时期。康美药业积极响应国家脱贫攻坚工作号召，依托多年积累的中医药全产业链资源优势，持续积极开展产业扶贫、健康扶贫、教育扶贫、社会扶贫等工作，多方位推动城乡区域协调、助力脱贫攻坚与乡村振兴事业有效衔接、顺利推进。

**1、产业扶贫**

公司在生产经营过程中完善联农带农机制，压实就业扶贫责任，将生态效益转化为经济效益和社会效益，助力当地脱贫人口提升就业规模，有效促进脱贫人口持续增收。报告期内，康美药业与广东省农民专业合作社示范单位——四会市政文龟鳖繁育专业合作社共建“康美药业乌龟规范化养殖基地”，惠及超 140 名龟农提高收益约 20%；旗下康美药业（昆明）种质资源有限公司在云南省东川区帮扶当地建档立卡户 1079 户，其中帮助 171 户建档立卡户、残疾人 30 人实现就业；在云南省禄劝县带动当地贫困户约 100 户，就业人次约 8360 人次，人均每年增收 3000 元。

**2、教育扶贫**

公司在推动企业发展的同时，始终秉承良好的企业社会责任理念，时刻不忘回馈社会，积极投身爱心助学、慈善帮扶等慈善事业，助力培养更多高质量人才。公司参与出资出力发起的揭阳市大学生基金会通过助学奖学、思想引导、志愿服务、实习见习和就业创业等“全链条”的服务模式，截止 2023 年上半年，共助力 8300 多名揭籍大学生圆梦大学，并帮助他们积极返乡就业创业，报效家乡。

**3、健康扶贫**

公司全面践行“精准医疗”理念，持续推进健康扶贫工作。充分发挥康美医院、康美中医馆等医疗服务优势，积极开展义诊咨询、知识科普等医疗保障服务，帮助基层群众深入了解日常保健、慢性病防治等相关知识，建立健康生活方式，助力提升基层健康服务的公平性、可及性与便捷性，为广大基层民众的生命健康保驾护航。报告期内，公司累计向基层地区投入的医疗卫生资源折款超 15 万元。

**4、后续精准扶贫计划**

未来，公司将依托自身产业链优势，持续增强企业责任感和使命感，进一步带动和推进公司中医药产业和基层地区协同发展，努力达成“企业增值、地区增收”的和谐共赢良好局面；同时，公司全面发挥企业平台优势，开展扶老济困、助残助学活动，紧急助力培养更多中医药人才，与社会各界共享发展成果，彰显上市药企的企业责任与社会担当。

## 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	神农氏	1、本企业与上市公司及其控股子公司不存在同业竞争或潜在同业竞争问题；2、本次交易完成后，本企业将避免直接或间接地从事与上市公司及其下属子公司从事的业务构成同业竞争的业务活动；3、如存在同业竞争或潜在同业竞争，则本企业将依据《公司法》《证券法》等法律法规规定积极采取措施消除同业竞争，切实维护上市公司的利益。	2021年12月24日至神农氏作为控股股东期间	是	是		
	解决关联交易	神农氏	在本企业作为上市公司关联方期间，本企业及本企业控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其下属企业的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本企业及本企业控制的企业将与上市公司及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及上市公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。本企业保证本企业及本企业控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其下属企业进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司及其下属企业的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司、其下属企业及其他股东合法权益的行为。	2021年12月24日至神农氏作为控股股东期间	是	是		
	其他	神农氏	为了保护上市公司的合法利益，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，神农氏出具了《关于保持上市公司独立性的承诺》，承诺保证上市公司的人员、资产、财务、治理、业务分开，具体如下：一、保证上市公司的资产分开本企业保证上市公司及其控制的企业具有完整的经营性资产；保证不违规占用上市公司及其控制的企业的资金、资产及其他资源。二、保证上市公司的人员分开本企业保证上市公司的管理层（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员）专职在上市公司（包括下属企业）工作、并在上市公司领取薪酬，不在本企业及本企业控制的除上市公司外的全资附属企业或控股子公司担任除董事、监事以外的职务；保证上市公司员工的人事关系、劳动关系独立于本企业，保证本企业推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序选举或聘任，本企业不违反法律法规或越权干预上	2021年12月24日至神农氏作为控股股东期间	是	是		

			<p>市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。三、保证上市公司的财务分开上市公司已建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度等内控制度，能够独立做出财务决策；上市公司开立了独立的银行账户，并依法独立履行纳税义务。本企业承诺上市公司资金使用不受本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业的干预；同时上市公司的财务人员均系其自行聘用员工，独立于本企业控制的除上市公司以外的其他企业，未在本企业控制的除上市公司以外的其他企业任职。本企业承诺将继续确保上市公司财务的独立性。四、保证上市公司的治理分开（一）上市公司拥有独立的法人治理结构，其机构完整、独立，法人治理结构健全。本企业承诺按照国家相关法律法规之规定，确保上市公司的股东大会、董事会、监事会等机构独立行使职权；（二）上市公司在劳动用工、薪酬分配、人事制度、经营管理等方面与本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业之间将不会存在交叉和上下级关系，本企业承诺确保上市公司经营机构的完整，不以任何理由干涉上市公司的机构设置、自主经营；（三）本企业承诺确保上市公司具有完全独立的办公机构与生产经营场所，不与本企业控制的除上市公司以外的其他企业混合经营、合署办公。五、保证上市公司的业务分开上市公司及其全资子公司、控股子公司均具有独立、完整的业务流程及自主经营的能力，上市公司及其下属子公司的各项业务决策均系其依照《公司章程》和经政府相关部门批准的经营许可而作出，完全独立于本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业。本企业将继续确保上市公司独立经营，在业务的各个方面保持独立。本企业承诺将遵守中国证监会的相关规定以及本企业的承诺，并尽量减少与上市公司之间的关联交易，保证不会以侵占上市公司利益为目的与上市公司之间开展显失公平的关联交易；本企业将保证上市公司继续具备独立开展业务的资质、人员、资产等所有必备条件，确保上市公司业务分开。</p>					
	股份限售	神农氏	<p>自转增股票过户登记至其名下之日起三十六个月内，不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）（登记日以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实际登记至乙方指定证券账户之日为准）。但神农氏持有前述转增股票之后在同一实际控制人控制的不同主体之间（含子公司）进行协议转让、无偿划转、实施增资不受前述减持限制。神农氏在前述三十六个月的期限届满后减持其持有的康美药业股票的，应符合届时有效的法律法规、交易所规则的规定。</p>	2021年12月21日至2024年12月20日	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

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**六、破产重整相关事项**适用 不适用**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
截至 2023 年 5 月 30 日，公司及下属公司近期累计发生的诉讼（仲裁）金额情况	详见公司于 2023 年 5 月 31 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
关于渤海国际信托股份有限公司与康美（亳州）华佗国际中药城有限公司、亳州市新世界商贸有限公司等金融借款合同纠纷诉讼案件，法院作出二审终审判决。	详见公司于 2023 年 8 月 17 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

**(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
公司 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计	详见公司于 2023 年 4 月 29 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。



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

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

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

(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
康美中药城、新世界商贸、世纪国药	全资子公司	康美实业	281,989.47	2019年4月12日	2019年4月25日、2019年4月26日		主债务到期之日起3年	连带责任担保	康美实业未按约定向渤海信托履行全部还款义务	康美中药城、新世界商贸、世纪国药被抵押的不动产	否	否		是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									0.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									281,989.47						
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									0.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）									0.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）									281,989.47						
担保总额占公司净资产的比例（%）									41.31						
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）															
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：

截至报告期末普通股股东总数(户)	200,443
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至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	
广东神农氏企业管理合伙企业(有限合伙)	-	3,509,413,788	25.31	-	无	-	其他
康美实业投资控股有限公司	-	723,176,677	5.21	-	质押	715,509,782	境内非 国有法 人
中国建设银行股份有限公司广东省分行	-	653,206,909	4.71	209,424,083	无	-	其他
康美药业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	-71,287,929	413,734,278	2.98	-	无	-	其他
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	1.67	-	无	-	其他
中国光大银行股份有限公司深圳分行	-	186,349,997	1.34	-	无	-	其他
中国民生银行股份有限公司深圳分行	-	183,387,921	1.32	-	无	-	其他
广东粤财信托有限公司—粤财信托·广发兴财康1号单一资金信托	-	181,818,181	1.31	-	无	-	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	-	163,612,565	1.18	-	质押	163,612,565	其他

长安国际信托股份有限公司—长安宁—康美药业股权收益权买入返售集合资金信托计划	-	148,000,000	1.07	-	无	-	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				
广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）	3,509,413,788	人民币普通股	3,509,413,788				
康美实业投资控股有限公司	723,176,677	人民币普通股	723,176,677				
中国建设银行股份有限公司广东省分行	443,782,826	人民币普通股	443,782,826				
康美药业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	413,734,278	人民币普通股	413,734,278				
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				
中国光大银行股份有限公司深圳分行	186,349,997	人民币普通股	186,349,997				
中国民生银行股份有限公司深圳分行	183,387,921	人民币普通股	183,387,921				
广东粤财信托有限公司—粤财信托·广发兴财康1号单一资金信托	181,818,181	人民币普通股	181,818,181				
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	人民币普通股	163,612,565				
长安国际信托股份有限公司—长安宁—康美药业股权收益权买入返售集合资金信托计划	148,000,000	人民币普通股	148,000,000				
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	/						
上述股东关联关系或一致行动的说明	/						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/						

## 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	中国建设银行股份有限公司广东省分行	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	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。
3	王升平	250,000	不可上市交易，公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/
4	邱锡伟	220,000	不可上市交易，公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/
5	林国雄	220,000	不可上市交易，公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/
6	李建华	220,000	不可上市交易，公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/

7	韩中伟	220,000	不可上市交易，公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/
8	李文新	180,000	不可上市交易，公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/
9	李石	160,000	不可上市交易，公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/
10	庄义清	140,000	不可上市交易，公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/
上述股东关联关系或一致行动的说明		/			

### (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

## 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

公司于2015年发行康美药业股份有限公司2015年公司债券“15康美债”，2018年分别发行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”、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”。根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。公司已于2023年4月21日披露《康美药业关

于公司债券终止上市交易并摘牌的公告》，公司向上海证券交易所申请将公司所发行的债券进行摘牌，公司债券“15 康美债”“18 康美 01”“18 康美 04”已于 2023 年 4 月 28 日起终止上市交易并摘牌。

公司于 2017 年发行康美药业股份有限公司 2017 年度第一期中期票据、康美药业股份有限公司 2017 年度第二期中期票据、康美药业股份有限公司 2017 年度第三期中期票据，于 2018 年发行康美药业股份有限公司 2018 年度第一期中期票据、康美药业股份有限公司 2018 年度第二期中期票据、康美药业股份有限公司 2018 年度第三期中期票据、康美药业股份有限公司 2018 年度第四期中期票据、康美药业股份有限公司 2018 年度第五期中期票据。根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。公司经向银行间市场清算所股份有限公司申请，已于 2023 年 6 月 29 日完成上述中期票据的注销。

## 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

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,278,202,055.88	1,507,397,211.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	99,863.84	117,310.11
衍生金融资产			
应收票据	七、4	29,143,113.15	49,962,782.01
应收账款	七、5	1,790,435,649.17	1,964,955,319.56
应收款项融资	七、6	22,524,243.88	24,219,395.28
预付款项	七、7	140,224,802.07	174,656,781.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	808,435,805.61	791,677,240.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,711,959,710.37	2,750,692,813.49
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	189,541,700.27	120,311,534.51
流动资产合计		6,970,566,944.24	7,383,990,388.30
<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	七、17		
其他权益工具投资	七、18	1,397,496.93	1,391,180.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	2,726,507,817.28	2,768,381,354.44
固定资产	七、21	3,633,844,236.45	3,731,343,310.55
在建工程	七、22	210,008,566.92	215,502,243.64
生产性生物资产	七、23	764,296.60	806,633.74
油气资产			

使用权资产	七、25	229,092,815.94	232,691,866.36
无形资产	七、26	513,000,820.78	529,794,673.41
开发支出	七、27		
商誉	七、28	106,350,551.22	106,350,551.22
长期待摊费用	七、29	78,093,734.13	86,705,220.09
递延所得税资产	七、30	98,594,884.60	40,149,436.75
其他非流动资产	七、31	19,127,523.71	14,652,278.70
非流动资产合计		7,616,782,744.56	7,727,768,749.89
资产总计		14,587,349,688.80	15,111,759,138.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	11,716,222.76	25,618,964.11
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	七、35	36,672,650.51	30,399,622.63
应付账款	七、36	2,078,388,828.42	2,533,049,998.63
预收款项	七、37	65,845,619.22	56,283,940.92
合同负债	七、38	198,862,268.83	158,124,121.89
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	171,161,253.58	181,211,789.83
应交税费	七、40	962,663,496.51	998,545,204.30
其他应付款	七、41	1,368,438,699.34	1,330,839,214.49
其中：应付利息			
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	40,020,982.70	39,116,815.12
其他流动负债	七、44	89,514,908.21	88,321,865.47
流动负债合计		5,023,284,930.08	5,441,511,537.39
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	199,677,408.30	199,130,322.31
长期应付款	七、48	841,005,025.01	853,956,181.93
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	970,781,060.47	980,630,562.67
递延收益	七、51	637,455,834.28	653,981,672.60
递延所得税负债		57,055,663.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,705,974,991.59	2,687,698,739.51



负债合计		7,729,259,921.67	8,129,210,276.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	13,863,866,690.00	13,863,866,690.00
其他权益工具	七、54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	18,782,884,741.70	18,782,884,741.70
减：库存股	七、56	1,218,921,195.00	1,221,896,094.10
其他综合收益	七、57	144,307.95	135,767.24
专项储备	七、58	1,177,813.68	1,295,813.68
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	-26,129,266,126.92	-26,004,732,013.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,825,462,029.68	6,947,130,703.24
少数股东权益		32,627,737.45	35,418,158.05
所有者权益（或股东权益）合计		6,858,089,767.13	6,982,548,861.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,587,349,688.80	15,111,759,138.19

公司负责人：赖志坚主管会计工作负责人：宫贵博会计机构负责人：卢奇永

### 母公司资产负债表

2023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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,028,019,030.48	1,268,398,520.50
交易性金融资产		99,863.84	117,310.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,443,922,425.72	1,574,013,158.84
应收款项融资		20,090,450.97	17,827,190.07
预付款项		85,128,195.60	111,422,740.23
其他应收款	十七、2	9,575,936,824.12	9,587,737,290.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货		600,679,306.43	682,111,888.93
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		98,417,992.07	19,175,516.99
流动资产合计		12,852,294,089.23	13,260,803,616.52
<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	2,538,158,785.87	2,537,058,785.87
其他权益工具投资		1,397,496.93	1,391,180.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,156,496,405.93	1,185,489,389.69
在建工程		3,468,512.75	1,211,803.30
生产性生物资产		764,296.60	806,633.74
油气资产			
使用权资产		182,950,444.55	177,318,974.49
无形资产		197,287,761.42	202,905,882.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		55,485,382.14	62,315,519.31
递延所得税资产		49,360,599.05	
其他非流动资产		3,685,000.48	1,375,097.06
非流动资产合计		4,189,054,685.72	4,169,873,267.21
资产总计		17,041,348,774.95	17,430,676,883.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,272.00	
应付账款		873,926,891.11	1,245,876,058.90
预收款项		8,133,145.37	7,013,730.98
合同负债		38,553,457.38	37,370,624.86
应付职工薪酬		149,857,817.80	153,800,861.99
应交税费		9,951,086.97	31,562,677.26
其他应付款		2,709,467,112.43	2,616,635,676.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,895,825.82	21,881,061.68
其他流动负债		2,768,174.48	2,628,561.52
流动负债合计		3,816,582,783.36	4,116,769,254.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		173,546,570.36	165,741,974.64
长期应付款		841,005,025.01	853,956,181.93
长期应付职工薪酬			
预计负债		202,740,330.31	205,685,642.33
递延收益		107,420,770.10	116,951,445.62
递延所得税负债		45,737,611.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,370,450,306.92	1,342,335,244.52
负债合计		5,187,033,090.28	5,459,104,498.52

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		13,863,866,690.00	13,863,866,690.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,868,125,919.58	18,868,125,919.58
减：库存股		1,218,921,195.00	1,221,896,094.10
其他综合收益		397,496.93	391,180.99
专项储备			
盈余公积		1,525,575,798.27	1,525,575,798.27
未分配利润		-21,184,729,025.11	-21,064,491,109.53
所有者权益（或股东权益）合计		11,854,315,684.67	11,971,572,385.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,041,348,774.95	17,430,676,883.73

公司负责人：赖志坚      主管会计工作负责人：宫贵博      会计机构负责人：卢奇永

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,377,001,837.34	1,778,866,938.39
其中：营业收入	七、61	2,377,001,837.34	1,778,866,938.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,581,213,188.29	1,981,702,003.78
其中：营业成本	七、61	1,961,303,652.22	1,484,203,044.92
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	41,641,632.61	26,561,916.08
销售费用	七、63	309,161,240.53	185,281,428.40
管理费用	七、64	254,451,253.00	287,042,066.96
研发费用	七、65	23,578,605.73	12,298,583.19
财务费用	七、66	-8,923,195.80	-13,685,035.77
其中：利息费用		6,257,875.41	5,123,818.46
利息收入		16,327,035.53	20,062,408.02
加：其他收益	七、67	36,483,714.88	19,039,774.02
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	21,872,550.99	7,667.15
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）	七、70	-17,446.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	7,402,794.04	-29,833,253.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	736,112.79	-585,496.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	20,370,750.47	536,902.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-117,362,874.05	-213,669,471.40
加：营业外收入	七、74	17,450,948.65	26,666,430.39
减：营业外支出	七、75	15,558,202.14	5,956,076.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-115,470,127.54	-192,959,117.48
减：所得税费用	七、76	9,594,828.92	2,552,036.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-125,064,956.46	-195,511,153.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-125,064,956.46	-195,511,153.69
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）		-125,858,164.21	-195,645,914.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		793,207.75	134,760.96
六、其他综合收益的税后净额	七、77	8,540.71	2,525.66
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		6,315.94	
（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		2,224.77	2,525.66
（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			
（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		-125,056,415.75	-195,508,628.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八、2	-0.009	-0.014
（二）稀释每股收益(元/股)	十八、2	-0.009	-0.014

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：赖志坚      主管会计工作负责人：宫贵博      会计机构负责人：卢奇永

**母公司利润表**  
2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,070,542,971.68	743,657,336.17
减：营业成本	十七、4	992,221,353.05	625,270,161.80
税金及附加		18,536,278.23	2,139,935.36
销售费用		114,875,680.96	102,579,276.35
管理费用		95,848,284.07	119,982,506.11
研发费用		12,787,330.67	23,059.17
财务费用		-10,330,861.00	-15,770,016.54
其中：利息费用		4,708,730.96	3,247,914.15
利息收入		15,050,533.14	19,031,323.56
加：其他收益		27,704,922.76	9,861,950.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-177,800.19	
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）			
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）		-17,446.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,892,902.51	-11,221,014.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,225.28	229,437.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-120,987,290.21	-91,697,212.65
加：营业外收入		9,779,334.30	25,730,469.99
减：营业外支出		12,652,947.58	1,124,228.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-123,860,903.49	-67,090,971.20
减：所得税费用		-1,046,972.45	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-122,813,931.04	-67,090,971.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-122,813,931.04	-67,090,971.20
（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		6,315.94	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,315.94	
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		6,315.94	
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		-122,807,615.10	-67,090,971.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.009	-0.005
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.009	-0.005

公司负责人：赖志坚      主管会计工作负责人：宫贵博      会计机构负责人：卢奇永

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		2,884,022,896.73	1,706,088,359.51
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		5,712,432.59	17,494,351.09
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	39,521,506.91	97,462,841.44
经营活动现金流入小计		2,929,256,836.23	1,821,045,552.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,430,017,882.30	1,425,611,070.86
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		343,205,760.24	319,805,623.34
支付的各项税费		135,226,085.95	205,057,482.10
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	210,986,979.54	187,319,214.57
经营活动现金流出小计		3,119,436,708.03	2,137,793,390.87
经营活动产生的现金流量净额		-190,179,871.80	-316,747,838.83
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,412,649.00	357,911.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,412,649.00	357,911.76

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,857,589.16	5,217,310.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		145,191.62	
投资活动现金流出小计		39,002,780.78	5,217,310.41
投资活动产生的现金流量净额		3,409,868.22	-4,859,398.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	37,528,673.21	
筹资活动现金流入小计		37,528,673.21	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			40,732.64
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	87,687,555.23	29,491,827.53
筹资活动现金流出小计		87,687,555.23	29,532,560.17
筹资活动产生的现金流量净额		-50,158,882.02	-29,532,560.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,197.88	2,525.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-236,924,687.72	-351,137,271.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,431,892,310.60	2,344,733,390.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,194,967,622.88	1,993,596,118.62

公司负责人：赖志坚 主管会计工作负责人：宫贵博 会计机构负责人：卢奇永

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		1,392,211,223.69	624,858,862.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		346,116,024.87	126,881,900.30
经营活动现金流入小计		1,738,327,248.56	751,740,762.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,425,946,129.83	581,776,815.23
支付给职工及为职工支付的现金		166,039,886.20	155,161,325.52
支付的各项税费		60,816,323.76	125,399,106.48
支付其他与经营活动有关的现金		270,804,242.33	168,407,592.49
经营活动现金流出小计		1,923,606,582.12	1,030,744,839.72
经营活动产生的现金流量净额		-185,279,333.56	-279,004,076.77
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,188.00	5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		72,189.00	5,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,388,085.96	2,450,124.45
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		26,388,085.96	2,450,124.45
投资活动产生的现金流量净额		-26,315,896.96	-2,444,624.45
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		28,784,783.12	25,492,611.37
筹资活动现金流出小计		28,784,783.12	25,492,611.37
筹资活动产生的现金流量净额		-28,784,783.12	-25,492,611.37
<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>			
		-240,380,013.64	-306,941,312.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,247,852,470.10	2,075,239,361.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,007,472,456.46	1,768,298,048.99

公司负责人：赖志坚

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：卢奇永



合并所有者权益变动表  
2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	13,863,866,690.00				18,782,884,741.70	1,221,896,094.10	135,767.24	1,295,813.68	1,525,575,798.27		-26,004,732,013.55	6,947,130,703.24	35,418,158.05	6,982,548,861.29
加：会计政策变更											1,324,050.84	1,324,050.84		1,324,050.84
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	13,863,866,690.00				18,782,884,741.70	1,221,896,094.10	135,767.24	1,295,813.68	1,525,575,798.27		-26,003,407,962.71	6,948,454,754.08	35,418,158.05	6,983,872,912.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-2,974,899.10	8,540.71	-118,000.00			-125,858,164.21	-122,992,724.40	-2,790,420.60	-125,783,145.00
（一）综合收益总额							8,540.71				-125,858,164.21	-125,849,623.50	793,207.75	-125,056,415.75
（二）所有者投入和减少资本						-2,974,899.10						2,974,899.10		2,974,899.10
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						-2,974,899.10						2,974,899.10		2,974,899.10
（三）利润分配													-3,583,628.35	-3,583,628.35
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													-3,583,628.35	-3,583,628.35

2023 年半年度报告

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								-118,000.00			-118,000.00		-118,000.00	
1. 本期提取														
2. 本期使用								118,000.00			118,000.00		118,000.00	
(六) 其他														
四、本期期末余额	13,863,866,690.00				18,782,884,741.70	1,218,921,195.00	144,307.95	1,177,813.68	1,525,575,798.27		-26,129,266,126.92	6,825,462,029.68	32,627,737.45	6,858,089,767.13

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	13,863,866,690.00				18,782,884,741.70	932,815,573.70	-265,452.55	3,366,813.68	1,525,575,798.27		-23,316,057,998.94	9,926,555,018.46	41,919,447.35	9,968,474,465.81
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	13,863,866,690.00				18,782,884,741.70	932,815,573.70	-265,452.55	3,366,813.68	1,525,575,798.27		-23,316,057,998.94	9,926,555,018.46	41,919,447.35	9,968,474,465.81

2023 年半年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,525.66					-195,645,914.65	-195,643,388.99	134,760.96	-195,508,628.03
（一）综合收益总额						2,525.66					-195,645,914.65	-195,643,388.99	134,760.96	-195,508,628.03
（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. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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														
四、本期期末余额	13,863,866,690.00				18,782,884,741.70	932,815,573.70	-262,926.89	3,366,813.68	1,525,575,798.27		-23,511,703,913.59	9,730,911,629.47	42,054,208.31	9,772,965,837.78

公司负责人：赖志坚主管会计工作负责人：宫贵博会计机构负责人：卢奇永

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 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	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	1,221,896,094.10	391,180.99		1,525,575,798.27	-21,064,491,109.53	11,971,572,385.21
加：会计政策变更										2,576,015.46	2,576,015.46
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	1,221,896,094.10	391,180.99		1,525,575,798.27	-21,061,915,094.07	11,974,148,400.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-2,974,899.10	6,315.94			-122,813,931.04	-119,832,716.00
（一）综合收益总额							6,315.94			-122,813,931.04	-122,807,615.10
（二）所有者投入和减少资本						-2,974,899.10					2,974,899.10
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						-2,974,899.10					2,974,899.10
（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											

2023 年半年度报告

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	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	1,218,921,195.00	397,496.93		1,525,575,798.27	-21,184,729,025.11	11,854,315,684.67

项目	2022 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	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	932,815,573.70			1,525,575,798.27	-18,986,046,111.65	14,338,706,722.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	932,815,573.70			1,525,575,798.27	-18,986,046,111.65	14,338,706,722.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-67,090,971.20	-67,090,971.20
（一）综合收益总额										-67,090,971.20	-67,090,971.20
（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	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	932,815,573.70			1,525,575,798.27	-19,053,137,082.85	14,271,615,751.30

公司负责人：赖志坚 主管会计工作负责人：宫贵博 会计机构负责人：卢奇永

### 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（以下简称康美药业、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 号文批准，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 440000000006711，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 1,800 万股，每股面值 1 元。公司于 2001 年 3 月 19 日在上海证券交易所上市。

公司注册股本总数为 13,863,866,690 股，控股股东为广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“广东神农氏”），占公司总股本 13,863,866,690 股的 25.3134%，公司无实际控制人。

公司注册地：广东省普宁市流沙揭神路东侧。

公司统一社会信用代码：91445200231131526C，法定代表人为赖志坚。

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。

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、焯、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、烘培食品、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 14 种进口商品以外的其他商品及技术的进出口（按省外经贸委粤外经贸进字（97）339 号文经营）；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、商务信息咨询服务；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；商务服务业；中药饮片代煎服务；许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的公司或主体。

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

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。



## 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。

本财务报表会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

## 3. 营业周期

√适用□不适用

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

## 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

### （一）、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （二）、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交

## 易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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；但是，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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

### （一）、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （二）、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### （一）、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （二）、外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

### （一）、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### （二）、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(三)、金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认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。

#### (四)、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (五)、金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

##### (1) 预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资

产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### (六)、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 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

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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应收票据预期信用损失进行估计。

## 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

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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应收账款预期信用损失进行估计。

## 13. 应收款项融资

√适用□不适用

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“五（十）金融工具”进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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应收款项（包括应收账款和其



他应收款) 预期信用损失进行估计详见附注“五、(十二) 应收账款”。

## 15. 存货

√适用□不适用

### (一)、存货的分类

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、委托加工物资、合同履约成本。

消耗性生物资产：本公司消耗性生物资产主要是林木、自行种植的人参等，公司将收获的林木、人参之前所发生的与种植和收割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。

### (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)、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (五)、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### (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

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

## 17. 持有待售资产

√适用□不适用

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债

表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后公司是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 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

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“五、(十)金融工具”进行处理。

## 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

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“五、(十)金融工具”进行处理。

## 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)、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加

上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## （二）、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## （三）、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

## （四）、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(五)、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 22. 投资性房地产

投资性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和已出租的建筑物。

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用□不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2). 折旧方法

√适用□不适用

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	5.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	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

**24. 在建工程**

适用 不适用

1). 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2). 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

**25. 借款费用**

适用 不适用

**(一)、借款费用资本化的确认原则**

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

**(二)、借款费用资本化期间**

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

**(三)、借款费用资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

**26. 生物资产**

适用 不适用

1). 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2). 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法, 各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

生产性生物资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
薪炭林	10		10.00

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据:

本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式, 合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。

3). 收获或出售消耗性生物资产, 或生产性生物资产收获农产品时, 采用加权平均法结转成本。

4). 资产负债表日, 以成本模式进行后续计量的生物资产, 当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因, 使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的, 消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备, 生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5). 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日, 本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债, 应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产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). 发生的初始直接费用;
- 4). 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。前述成本属于为生产存货而发生的, 适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用, 是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁, 则不会发生的成本。

本公司参照《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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

1). 无形资产包括土地使用权、专利权及商标权等，按成本进行初始计量。

2). 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	摊销方法	依据
土地使用权	年限平均法	40-50	直线法	土地使用权证
专利权	年限平均法	4-8	直线法	预计可使用年限
商标权	年限平均法	10	直线法	预计可使用年限
非专利技术	年限平均法	5	直线法	预计可使用年限
应用软件	年限平均法	3-8	直线法	预计可使用年限

3). 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

1). 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：



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。

2). 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

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 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。

### 33. 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

#### (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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- 1). 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2). 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

## (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

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理,除此之外的其他长期职工福利,按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 34. 租赁负债

√适用□不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债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，是指本公司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，前提是本公司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本公司将行使终止租赁选择权；
- 5). 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### 35. 预计负债

√适用□不适用

1). 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2). 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 36. 股份支付

√适用□不适用

#### (一)、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (二)、权益工具公允价值的确定方法

- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- (2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (三)、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### （四）、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司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才可行权的换取职工服务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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 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

##### (一)、收入的确认

本公司的收入主要包括中药、西药、医疗器械、物业租售等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(二)、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”,分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务:

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,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。本公司考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:

①本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策:

### （三）、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （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

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1). 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2). 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3). 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; 但是, 该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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, 本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的, 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)、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(二)、政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(三)、政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

(四)、政府补助采用净额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值;

(2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接冲减相关成本。

(五)、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

(六)、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(七)、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(一)、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(二)、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(三)、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(四)、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (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

###### (一)、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## （二）、出租人

### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 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)
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“《解释 16 号》”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行	董事会	公司决定 2023 年 1 月 1 日起施行该解释，并根据准则解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异对 2023 年年初财务报表项目进行了调整

其他说明：

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“《解释 16 号》”）

2) 与原准则相比，执行《解释 16 号》对 2023 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 2023 年 1 月 1 日年初余额的影响金额(元)	
	合并	母公司

递延所得税资产	59,115,781.13	46,905,759.08
递延所得税负债	57,791,730.29	44,329,743.62
未分配利润	1,324,050.84	2,576,015.46

**(2). 重要会计估计变更**

□适用√不适用

**(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□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相关联计划的一部分；
- 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	3.00%、5.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应交流转税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育附加	应交流转税额	1.00%、2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、20.00%、25.00%、26.50%
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 30.00%-60.00%
房产税	房产原值一次减除 20%-30%的余值	1.20%
土地使用税	地使用权人实际占用到的土地面积	(0、2、3、4、8、15、30) 元/m <sup>2</sup>

印花税	购销合同金额	0.03%
文化事业建设费	广告业务的收入	3.00%
水利基金	经营收入	0.06%
环保税	污染当量数	1.80%、2.80%
车船使用税	每辆、整备质量每吨	300-660 元每辆、整备质量每吨 16 元

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	免税
通化康美大地参业有限公司	免税
梅河口康美大地肥业有限公司	免税
梅河口康美大地参业有限公司	免税
成都康美药业生产有限公司	免税
康美滕王阁（四川）制药有限公司	免税
康美保宁（四川）制药有限公司	免税
北京康美制药有限公司	15.00%
康美华大基因技术有限公司	15.00%
康美药业（香港）有限公司	16.50%
上海德大堂药店有限公司	20.00%
广州康美中医门诊部有限公司	20.00%
广州康美万博中医门诊部有限公司	20.00%
四川康美智慧药房有限公司	20.00%
康美（深圳）医药有限公司	20.00%
江门市康美药房有限公司	20.00%
江门市康澳药房有限公司	20.00%
江门市康澳贸易有限公司	20.00%
康美药房（广州）药品经营有限公司	20.00%
广东康美药物研究院有限公司	20.00%
康美商业保理有限公司	20.00%
广东康美冠贤医药有限公司	20.00%
广东华源世特天德医药有限公司	20.00%
康美（北京）药业有限公司	20.00%
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	20.00%
康美（亳州）中药城质量检测有限公司	20.00%
康美（亳州）华佗国际中药城文化传媒有限公司	20.00%
青海青赣商业管理有限公司	20.00%
青海康美中药城物业管理有限公司	20.00%
亳州康美中药材种植有限公司	20.00%
康美（多伦多）健康科技有限责任公司	26.50%

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). 公司的子公司北京康美制药有限公司,于 2021 年 12 月 21 日已取得高新技术企业证书,证书编号:GR202111005707,有效期 3 年,2023 年企业所得税执行 15%的税率政策;子公司康美华大基因技术有限公司,于 2022 年 12 月 14 日已取得高新技术企业证书,证书编号:GR202244200996,有效期 3 年,2023 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药用植物初加工,康美滕王阁(四川)制药有限公司与康美保宁(四川)制药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,符合企业所得税减免优惠条件,2023 年度相关收入的企业所得税执行 0%的税率政策。

3). 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和通化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,2023 年度企业所得税执行 0%的税率政策。

4). 公司的子公司上海德大堂药店有限公司、广州康美中医门诊部有限公司、广州康美万博中医门诊部有限公司、四川康美智慧药房有限公司、康美(深圳)医药有限公司、江门市康美药房有限公司、江门市康澳药房有限公司、江门市康澳贸易有限公司、康美药房(广州)药品经营有限公司、广东康美药物研究院有限公司、康美商业保理有限公司、广东康美冠贤医药有限公司、广东华源世特天德医药有限公司、康美(北京)药业有限公司、康美(亳州)世纪国药中药有限公司、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、青海青赣商业管理有限公司和青海康美中药城物业管理有限公司,符合小型微利企业认定标准,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 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	585,602.76	580,638.18
银行存款	1,226,285,045.40	1,462,798,445.93
其他货币资金	51,331,407.72	44,018,127.11

合计	1,278,202,055.88	1,507,397,211.22
其中：存放在境外的款项总额	71,757.77	67,556.15

其他说明：

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	22,638,725.04	20,799,397.40
履约保证金		405,241.55
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	2,880,979.10	2,874,580.76
年检止付、流贷账户资金	419,221.35	374,744.00
银行承兑汇票保证金	36,643,378.51	30,399,622.63
信用证保证金	105,554.98	105,423.59
募集资金专项账户	546,574.02	545,890.69
合计	83,234,433.00	75,504,900.62

## 2、交易性金融资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	99,863.84	117,310.11
其中：		
基金	99,863.84	117,310.11
合计	99,863.84	117,310.11

其他说明：

□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	7,114,223.83	10,632,135.85
商业承兑票据	22,028,889.32	39,330,646.16
合计	29,143,113.15	49,962,782.01

## (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		
商业承兑票据		22,800.00
合计		22,800.00

## (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	
一年以内	1,687,076,433.64
1 年以内小计	1,687,076,433.64
1 至 2 年	69,161,767.12
2 至 3 年	392,594,347.53
3 年以上	1,864,649,716.75
小计	4,013,482,265.04
减：坏账准备	2,223,046,615.87
合计	1,790,435,649.17

## (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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	2,251,798,281.26	56.11	2,046,767,100.69	90.89	205,031,180.57	2,284,420,022.00	54.36	2,050,383,420.47	89.76	234,036,601.53
其中:										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	2,209,167,231.29	55.04	2,010,187,989.24	90.99	198,979,242.05	2,239,701,819.84	53.29	2,012,479,837.79	89.85	227,221,982.05
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	42,631,049.97	1.07	36,579,111.45	85.80	6,051,938.52	44,718,202.16	1.07	37,903,582.68	84.76	6,814,619.48
按组合计提坏账准备	1,761,683,983.78	43.89	176,279,515.18	10.01	1,585,404,468.60	1,918,119,738.61	45.64	187,201,020.58	9.76	1,730,918,718.03
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,761,683,983.78	43.89	176,279,515.18	10.01	1,585,404,468.60	1,918,119,738.61	45.64	187,201,020.58	9.76	1,730,918,718.03
合计	4,013,482,265.04	/	2,223,046,615.87	/	1,790,435,649.17	4,202,539,760.61	/	2,237,584,441.05	/	1,964,955,319.56

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	827,042,233.48	790,817,783.65	95.62	预计部分可收回
客户二	397,626,434.30	292,567,274.00	73.58	预计部分可收回
客户三	287,204,780.48	287,204,780.48	100.00	预计无法收回
客户四	138,172,884.09	138,172,884.09	100.00	预计无法收回
客户五	70,332,194.54	70,332,194.54	100.00	预计无法收回
客户六	63,131,094.61	63,131,094.61	100.00	预计无法收回
客户七	55,588,828.17	55,588,828.17	100.00	预计无法收回
客户八	48,067,150.74	7,497,930.17	15.60	预计部分可收回
客户九	47,957,343.11	47,957,343.11	100.00	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	22,311,783.80	22,311,783.80	100.00	预计无法收回
客户十二	20,879,950.00	20,879,950.00	100.00	预计无法收回
客户十三	19,453,906.20	19,152,963.99	98.45	预计部分可收回
客户十四	15,161,365.00	15,161,365.00	100.00	预计无法收回
客户十五	11,700,785.81	7,535,692.50	64.40	预计部分可收回
客户十六	10,825,602.15	10,825,602.15	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	9,515,925.87	9,515,925.87	100.00	预计无法收回
客户十九	8,554,812.34	8,554,812.34	100.00	预计无法收回
客户二十	7,404,520.00	7,404,520.00	100.00	预计无法收回
客户二十一	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户二十二	5,440,313.51	5,440,313.51	100.00	预计无法收回
客户二十三	5,224,902.98	5,224,902.98	100.00	预计无法收回
客户二十四	5,169,980.54	5,169,980.54	100.00	预计无法收回
客户二十五	5,056,452.30	5,056,452.30	100.00	预计无法收回



客户二十六	4,948,118.84	4,948,118.84	100.00	预计无法收回
客户二十七	4,476,931.20	4,476,931.20	100.00	预计无法收回
客户二十八	4,399,092.30	3,911,679.21	88.92	预计部分可收回
客户二十九	4,290,342.22	4,134,512.66	96.37	预计部分可收回
客户三十	3,799,637.00	3,799,637.00	100.00	预计无法收回
客户三十一	3,730,250.00	3,730,250.00	100.00	预计无法收回
客户三十二	3,602,320.00	3,602,320.00	100.00	预计无法收回
客户三十三	3,502,193.54	3,502,193.54	100.00	预计无法收回
客户三十四	3,451,497.04	3,385,372.82	98.08	预计部分可收回
客户三十五	3,428,647.21	3,428,647.21	100.00	预计无法收回
客户三十六	3,241,925.69	109,435.10	3.38	预计部分可收回
客户三十七	2,764,715.08	2,509,674.04	90.78	预计部分可收回
客户三十八	2,744,588.07	2,744,588.07	100.00	预计无法收回
客户三十九	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
客户四十	2,127,903.07	2,127,903.07	100.00	预计无法收回
客户四十一	2,069,078.60	2,069,078.60	100.00	预计无法收回
客户四十二	1,979,287.57	1,699,768.49	85.88	预计部分可收回
客户四十三	1,928,278.66	22,247.92	1.15	预计部分可收回
客户四十四	1,856,270.24	1,856,270.24	100.00	预计无法收回
客户四十五	1,686,107.52	1,095,498.22	64.97	预计部分可收回
客户四十六	1,619,837.53	1,619,837.53	100.00	预计无法收回
客户四十七	1,566,764.58	1,566,764.58	100.00	预计无法收回
客户四十八	1,540,307.90	1,540,307.90	100.00	预计无法收回
客户四十九	1,526,678.09	1,217,358.77	79.74	预计部分可收回
客户五十	1,481,845.51	981,235.26	66.22	预计部分可收回
客户五十一	1,440,873.26	1,440,873.26	100.00	预计无法收回
客户五十二	1,341,345.97	1,341,345.97	100.00	预计无法收回
客户五十三	1,320,614.05	985,095.08	74.59	预计部分可收回
客户五十四	1,309,978.78	906,762.71	69.22	预计部分可收回
客户五十五	1,276,950.48	930,859.31	72.90	预计部分可收回
客户五十六	1,180,826.56	1,180,826.56	100.00	预计无法收回
客户五十七	1,145,483.10	1,145,483.10	100.00	预计无法收回
客户五十八	1,121,128.57	742,121.06	66.19	预计部分可收回
客户五十九	1,119,919.33	795,580.44	71.04	预计部分可收回
客户六十	1,090,126.43	129,426.43	11.87	预计部分可收回
客户六十一	1,078,464.00	1,078,464.00	100.00	预计无法收回
客户六十二	1,069,495.55	685,519.40	64.10	预计部分可收回
客户六十三	1,059,452.15	1,059,452.15	100.00	预计无法收回
客户六十四	1,048,577.16	258,534.13	24.66	预计部分可收回
客户六十五	1,029,820.64	1,029,820.64	100.00	预计无法收回
客户六十六	1,016,646.58	365,415.47	35.94	预计部分可收回
客户六十七	1,008,668.08	125,470.02	12.44	预计部分可收回
其他客户	41,204,938.67	35,632,932.47	86.48	预计部分可收回
合计	2,251,798,281.26	2,046,767,100.69	90.89	/

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：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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	1,610,864,225.85	92,716,828.91	5.76
1 年以内小计	1,610,864,225.85	92,716,828.91	5.76
1-2 年	62,162,720.33	10,731,141.45	17.26
2-3 年	19,968,022.47	10,380,455.02	51.99
3 年以上	68,689,015.13	62,451,089.80	90.92
合计	1,761,683,983.78	176,279,515.18	

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	2,050,383,420.47	144,658.43	3,760,978.21			2,046,767,100.69
按组合计提坏账准备	187,201,020.58		10,214,052.11		-707,453.29	176,279,515.18
合计	2,237,584,441.05	144,658.43	13,975,030.32		-707,453.29	2,223,046,615.87

注：其他变动主要原因为本期处置子公司影响坏账准备。

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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	827,042,233.48	20.61	790,817,783.65
第二名	397,626,434.30	9.91	292,567,274.00
第三名	287,204,780.48	7.16	287,204,780.48
第四名	267,201,712.32	6.66	16,283,661.24
第五名	138,172,884.09	3.44	138,172,884.09

合计	1,917,248,044.67	47.78	1,525,046,383.46
----	------------------	-------	------------------

## (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	22,524,243.88	24,219,395.28
合计	22,524,243.88	24,219,395.28

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

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

期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

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	备注
银行承兑汇票	35,614,539.17		
合计	35,614,539.17		

## 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	121,032,006.59	86.31	158,202,664.13	90.58
1至2年	5,684,604.24	4.05	3,987,423.57	2.28
2至3年	3,499,254.01	2.50	5,090,216.58	2.91
3年以上	10,008,937.23	7.14	7,376,477.29	4.23
合计	140,224,802.07	100.00	174,656,781.57	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：

无

**(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

本公司按预付款项归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 65,061,058.02 元,占预付款项余额合计数的比例为 46.40%。

**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	808,435,805.61	791,677,240.55
合计	808,435,805.61	791,677,240.55

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	101,243,952.65
1 年以内小计	101,243,952.65
1 至 2 年	690,527,974.98
2 至 3 年	17,611,144.28
3 年以上	412,099,507.69
小计	1,221,482,579.60
减：坏账准备	413,046,773.99
合计	808,435,805.61

## (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	1,201,857,653.45	1,086,921,905.33
应收其他关联公司款项	19,624,926.15	111,374,531.36
合计	1,221,482,579.60	1,198,296,436.69

## (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)	
2023年1月1日余额	8,347,932.24	155,500,697.79	242,770,566.11	406,619,196.14
2023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	2,837,769.08	3,589,808.77		6,427,577.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	11,185,701.32	159,090,506.56	242,770,566.11	413,046,773.99

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	242,770,566.11					242,770,566.11
按组合计提坏账准备	163,848,630.03	6,427,577.85				170,276,207.88
合计	406,619,196.14	6,427,577.85				413,046,773.99

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

**(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
康美药业股份有限公司管理人	代收款项	616,838,490.42	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)	50.50	
上海康美医药咨询有限公司	资金拆借	88,988,589.60	2年以上	7.29	74,368,270.41
上海迪普士生物科技有限公司	材料销售款	73,815,700.74	3年以上	6.04	24,359,181.24
北京群隆华汇科技有限公司	材料销售款	27,350,000.00	3年以上	2.24	27,350,000.00
冷山供应链管理(上海)有限公司	材料销售款	25,327,288.80	2-3年(含3年)	2.07	8,358,005.30
合计	/	832,320,069.56	/	68.14	134,435,456.95

**(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

**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	202,012,557.38	11,814,151.12	190,198,406.26	151,282,605.66	11,823,135.72	139,459,469.94
在途物资	2,092,817.48		2,092,817.48	197,346.43		197,346.43
周转材料	21,760,713.76	7,322,691.03	14,438,022.73	23,661,333.06	7,605,536.68	16,055,796.38
在产品	140,258,857.83	6,625,089.19	133,633,768.64	144,684,110.48	6,566,437.70	138,117,672.78
库存商品	1,011,509,618.89	338,671,961.00	672,837,657.89	1,023,564,806.07	373,792,082.94	649,772,723.13
消耗性生物资产	413,887,496.50	47,934,535.22	365,952,961.28	384,192,091.09	47,934,535.22	336,257,555.87
开发成本	238,681,344.52	148,291,051.17	90,390,293.35	237,360,815.96	148,291,051.17	89,069,764.79
开发产品	1,388,232,991.72	185,605,699.37	1,202,627,292.35	1,398,008,231.55	185,605,699.37	1,212,402,532.18
发出商品	57,725,558.30	19,815,248.73	37,910,309.57	187,610,087.96	19,803,320.84	167,806,767.12
自制半成品	1,878,180.82		1,878,180.82	1,553,184.87		1,553,184.87
合计	3,478,040,137.20	766,080,426.83	2,711,959,710.37	3,552,114,613.13	801,421,799.64	2,750,692,813.49

## (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	11,823,135.72	66,853.21		75,837.81		11,814,151.12
在途物资						
周转材料	7,605,536.68			11,048.38	271,797.27	7,322,691.03
在产品	6,566,437.70	106,783.51		48,132.02		6,625,089.19
库存商品	373,792,082.94	41,082.10		35,161,204.04		338,671,961.00
消耗性生物资产	47,934,535.22					47,934,535.22
开发成本	148,291,051.17					148,291,051.17
开发产品	185,605,699.37					185,605,699.37
发出商品	19,803,320.84	39,787.58		27,859.69		19,815,248.73
合计	801,421,799.64	254,506.40		35,324,081.94	271,797.27	766,080,426.83

## (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
留抵增值税	160,447,167.32	97,114,657.91
一年内到期的应收保理款	7,000,000.00	7,000,000.00
预售房款预缴税款	7,142,323.90	7,336,987.51
预缴所得税	4,307,726.05	7,227,186.97
预缴房产税	156,935.95	
其他	10,487,547.05	1,632,126.51
预缴其他税费		575.61
合计	189,541,700.27	120,311,534.51

其他说明：

无

**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											
深圳市康华大健康有限公司											
小计											
二、联营企业											
/											
小计											
合计											

其他说明

注 1：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，本期长期股权投资期末余额为 0.00 元；

注 2：2021 年公司以其持有的深圳市康华大健康有限公司（原名：新华康美健康智库股份有限公司）的部分股权作价出资参与设立信托计划用于清偿债务后，剩余股权初始投资成本为 1,960,800.00 元，权益法下确认的累计投资收益为-1,960,800.00 元，本期长期股权投资期末余额为 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	1,397,496.93	1,391,180.99
合计	1,397,496.93	1,391,180.99

**(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
北京中研百草检测认证有限公司		397,496.93			对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	
合计		397,496.93				

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	5,098,879,125.96	166,455,805.71		5,265,334,931.67
2. 本期增加金额	9,842,030.34			9,842,030.34
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	9,794,155.62			9,794,155.62
(3) 其他	47,874.72			47,874.72
(4) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	15,916,033.66			15,916,033.66
(1) 处置	15,916,033.66			15,916,033.66
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,092,805,122.64	166,455,805.71		5,259,260,928.35
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	711,999,998.82	25,975,053.31		737,975,052.13
2. 本期增加金额	44,771,166.90	1,542,574.76		46,313,741.66
(1) 计提或摊销	42,894,448.66	1,542,574.76		44,437,023.42

(2) 固定资产转入	1,876,718.24			1,876,718.24
3. 本期减少金额	7,102,612.54			7,102,612.54
(1) 处置	7,102,612.54			7,102,612.54
(2) 其他转出				
4. 期末余额	749,668,553.18	27,517,628.07		777,186,181.25
三、减值准备				
1. 期初余额	1,758,978,525.10			1,758,978,525.10
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额	3,411,595.28			3,411,595.28
(1) 处置	3,411,595.28			3,411,595.28
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,755,566,929.82			1,755,566,929.82
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,587,569,639.64	138,938,177.64		2,726,507,817.28
2. 期初账面价值	2,627,900,602.04	140,480,752.40		2,768,381,354.44

注：投资性房地产本期增加变动中的“其他”主要系公司根据结算价调整投资性房地产原值。

## (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
康美保宁（四川）制药职工餐厅	3,466,817.39	阆中七里经济开发区康美大道9号土地使用权因协议存在争议，未获取土地使用权
康美保宁（四川）制药职工宿舍1	4,601,253.68	阆中七里经济开发区康美大道9号土地使用权因协议存在争议，未获取土地使用权
康美保宁（四川）制药职工宿舍2	4,601,253.68	阆中七里经济开发区康美大道9号土地使用权因协议存在争议，未获取土地使用权
康美（亳州）世纪国药液体制剂车间1	16,958,089.02	未办理竣工验收
康美（亳州）世纪国药液体制剂车间2	16,958,089.02	未办理竣工验收
康美（亳州）世纪国药专用制剂车间1	10,573,629.09	未办理竣工验收
康美（亳州）世纪国药专用制剂车间2	10,573,629.09	未办理竣工验收
康美甘肃西部中药城有限公司B区	41,265,991.64	土地抵押，无法办理
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司亳州中药城酒店	188,781,942.54	暂未竣工验收
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司一期B区	16,114,340.96	抵押，无法办证
合计	313,895,036.11	

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	3,633,844,236.45	3,731,343,310.55

固定资产清理		
合计	3,633,844,236.45	3,731,343,310.55

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
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	7,405,192,657.40	1,060,977,470.87	90,910,100.51	361,503,495.15	8,918,583,723.93
2. 本期增加金额	9,152,707.39	3,791,127.94	851,141.62	3,024,080.94	16,819,057.89
(1) 购置	82,752.11	3,503,414.77	851,141.62	1,947,613.38	6,384,921.88
(2) 在建工程转入	9,069,955.28	287,713.17		1,071,540.00	10,429,208.45
(3) 企业合并增加					
(4) 外币折算影响				4,927.56	4,927.56
3. 本期减少金额	45,545,682.61	8,212,583.69	5,683,292.68	5,870,457.10	65,312,016.08
(1) 处置或报废	19,872,532.90	3,373,121.37	5,683,292.68	2,503,160.00	31,432,106.95
(2) 处置子公司转出	13,970,090.45	4,839,462.32		3,367,297.10	22,176,849.87
(3) 转入投资性房地产	9,794,155.62				9,794,155.62
(4) 其他	1,908,903.64				1,908,903.64
4. 期末余额	7,368,799,682.18	1,056,556,015.12	86,077,949.45	358,657,118.99	8,870,090,765.74
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	2,024,859,613.53	448,463,005.73	73,145,541.88	302,036,138.55	2,848,504,299.69
2. 本期增加金额	62,543,259.72	20,553,229.68	1,883,466.32	6,627,883.81	91,607,839.53
(1) 计提	62,543,259.72	20,553,229.68	1,883,466.32	6,622,988.43	91,602,944.15
(2) 外币折算影响				4,895.38	4,895.38
3. 本期减少金额	21,352,207.08	6,644,037.37	4,625,530.73	5,339,550.23	37,961,325.41
(1) 处置或报废	11,266,349.46	2,529,350.03	4,625,530.73	2,143,191.20	20,564,421.42
(2) 处置子公司转出	8,209,139.38	4,114,687.34		3,196,359.03	15,520,185.75
(3) 转入投资性房地产	1,876,718.24				1,876,718.24
4. 期末余额	2,066,050,666.17	462,372,198.04	70,403,477.47	303,324,472.13	2,902,150,813.81
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	2,003,806,823.41	325,160,805.24	74,746.69	9,693,738.35	2,338,736,113.69
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	3,882,964.70	660,481.69		96,951.82	4,640,398.21
(1) 处置或报废	3,882,964.70	660,481.69		96,951.82	4,640,398.21
4. 期末余额	1,999,923,858.71	324,500,323.55	74,746.69	9,596,786.53	2,334,095,715.48
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	3,302,825,157.30	269,683,493.53	15,599,725.29	45,735,860.33	3,633,844,236.45
2. 期初账面价值	3,376,526,220.46	287,353,659.90	17,689,811.94	49,773,618.25	3,731,343,310.55

注：固定资产本期增减变动中的“其他”主要系公司根据结算价调整固定资产原值以及核减可抵扣进项税额。

## (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	1,499,174,133.87	309,765,887.96	783,035,419.54	406,372,826.37	
机器设备	105,662,144.14	59,919,856.48	15,388,040.37	30,354,247.29	
运输设备	2,287,144.54	2,017,847.32	671.20	268,626.02	
其他设备	55,821,728.72	44,281,736.02	2,709,421.96	8,830,570.74	
合计	1,662,945,151.27	415,985,327.78	801,133,553.07	445,826,270.42	

## (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
总部保健食品项目施工工程房屋建筑物	82,430,019.41	正在办理中
总部中药经典配方颗粒重点实验平台施工工程房屋建筑物（配方颗粒车间）	112,437,248.14	正在办理中
总部青海房屋	1,036,139.32	因开发商原因所致，积极向主管部门维权申诉中
梅河口康美大地肥业肥厂	19,743,451.46	办理过程中因容积率不达标，暂无法办理
梅河口康美大地肥业肥厂	7,025,844.26	办理过程中因容积率不达标，暂无法办理
康美（亳州）世纪国药宿舍	9,515,721.24	因缺少实测数据等原因，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药饮片车间	34,754,287.33	因缺少实测数据等原因，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药原料库	6,903,197.87	因缺少实测数据等原因，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药成品库	6,531,903.44	因缺少实测数据等原因，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药动力站	4,942,835.39	因缺少实测数据等原因，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药食堂	3,230,062.87	因缺少实测数据等原因，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药研发楼	12,825,675.07	因缺少实测数据等原因，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美药业吉林新开河人参食品产业园	35,678,375.45	未办理消防备案
康美甘肃西部中药城交易中心	15,989,606.16	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城二期交易中心	7,096,917.34	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城 B11-28 商铺	378,230.46	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城 B11-29 商铺	378,230.45	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城 B11-30 商铺	395,901.27	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城 B11-31 商铺	395,901.27	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城 B11-32 商铺	705,435.97	土地抵押，无法办证
合计	362,394,984.17	

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	210,008,566.92	215,502,243.64
工程物资		
合计	210,008,566.92	215,502,243.64

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
世纪国药饮片二期	185,549,081.60	19,819,448.88	165,729,632.72	185,549,081.60	19,819,448.88	165,729,632.72
中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一（一期）	148,768,398.73	115,913,323.41	32,855,075.32	148,125,702.12	115,913,323.41	32,212,378.71
康美药业（惠来）南药产业园基建工程项目	30,000.00	30,000.00		30,000.00	30,000.00	
成都南区研发基地	7,929,657.01	6,931,100.77	998,556.24	6,931,100.77	6,931,100.77	
阆中医药产业基地	536,752.10	509,914.53	26,837.57	536,752.14	509,914.53	26,837.61
康美中药智慧化产业园	345,799.44	27,049.61	318,749.83	345,799.44	27,049.61	318,749.83
待安装设备	8,875,097.97	5,356,942.22	3,518,155.75	6,578,368.44	5,356,942.22	1,221,426.22
成都康美药业中药饮片（二期）仓库项目	61,037.74		61,037.74	61,037.74		61,037.74
康美医院存储服务器				1,071,540.00		1,071,540.00
康美医院二期装修工程	6,500,521.75		6,500,521.75	14,860,640.81		14,860,640.81
合计	358,596,346.34	148,587,779.42	210,008,566.92	364,090,023.06	148,587,779.42	215,502,243.64

#### (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	本期利息资本化率(%)	资金来源
世纪国药饮片二期	250,000,000.00	185,549,081.60				185,549,081.60	74.38	未完工				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	148,125,702.12	642,696.61		148,768,398.73	85.63	未完 工				自筹 资金
康美药业(惠来)南药产业园基建工程项目	50,000,000.00	30,000.00			30,000.00	0.06	未完 工				自筹 资金
成都南区研发基地	770,085,000.00	6,931,100.77	998,556.24		7,929,657.01	1.03	未完 工				自筹 资金
康美医院二期装修工程	55,273,504.54	14,860,640.81	997,549.39	9,357,668.45	6,500,521.75	28.22	未完 工				自筹 资金
合计	1,299,085,504.54	355,496,525.30	2,638,802.24	9,357,668.45	348,777,659.09	/	/			/	/

## (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

单位：元币种：人民币

项目	林业	合计
	薪炭林	
一、账面原值		
1. 期初余额	891,308.00	891,308.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 自行培育		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	891,308.00	891,308.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	84,674.26	84,674.26
2. 本期增加金额	42,337.14	42,337.14
(1) 计提	42,337.14	42,337.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	127,011.40	127,011.40
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		
(2) 其他		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	764,296.60	764,296.60
2. 期初账面价值	806,633.74	806,633.74

## (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	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,953,511.79	315,939,126.42	132,065.57	731,538.65	227,500.00	323,983,742.43
2. 本期增加金额		23,090,664.94		63,492.77		23,154,157.71
(1) 第三方租入		23,090,664.94		63,492.77		23,154,157.71
3. 本期减少金额		3,011,202.62				3,011,202.62
(1) 提前到期不租		1,837,591.09				1,837,591.09
(2) 出售子公司		1,173,611.53				1,173,611.53
4. 期末余额	6,953,511.79	336,018,588.74	132,065.57	795,031.42	227,500.00	344,126,697.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	302,196.22	90,570,083.19	44,021.86	318,074.80	57,500.00	91,291,876.07
2. 本期增加金额	1,256,928.42	25,039,820.54	22,010.94	93,872.40	15,000.00	26,427,632.30
(1) 计提	1,256,928.42	25,039,820.54	22,010.94	93,872.40	15,000.00	26,427,632.30
3. 本期减少金额		2,685,626.79				2,685,626.79
(1) 提前到期不租		1,707,617.18				1,707,617.18
(2) 出售子公司		978,009.61				978,009.61
4. 期末余额	1,559,124.64	112,924,276.94	66,032.80	411,947.20	72,500.00	115,033,881.58
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	5,394,387.15	223,094,311.80	66,032.77	383,084.22	155,000.00	229,092,815.94
2. 期初账面价值	6,651,315.57	225,369,043.23	88,043.71	413,463.85	170,000.00	232,691,866.36

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	应用软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	892,378,736.58	16,297,602.00	4,339.62	98,568,372.30	1,007,249,050.50
2. 本期增加金额				528,584.07	528,584.07
(1) 购置				528,584.07	528,584.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	10,206,644.41				10,206,644.41
(1) 处置	10,206,644.41				10,206,644.41
4. 期末余额	882,172,092.17	16,297,602.00	4,339.62	99,096,956.37	997,570,990.16
二、累计摊销					
1. 期初余额	211,733,845.00	13,673,548.95	3,716.91	79,419,173.42	304,830,284.28
2. 本期增加金额	7,605,720.14	76,814.70	169.80	2,843,884.58	10,526,589.22
(1) 计提	7,605,720.14	76,814.70	169.80	2,843,884.58	10,526,589.22
3. 本期减少金额	3,410,796.93				3,410,796.93
(1) 处置	3,410,796.93				3,410,796.93
4. 期末余额	215,928,768.21	13,750,363.65	3,886.71	82,263,058.00	311,946,076.57
三、减值准备					
1. 期初余额	170,824,092.81	1,800,000.00			172,624,092.81
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	170,824,092.81	1,800,000.00			172,624,092.81
四、账面价值					
1. 期末账面价值	495,419,231.15	747,238.35	452.91	16,833,898.37	513,000,820.78
2. 期初账面价值	509,820,798.77	824,053.05	622.71	19,149,198.88	529,794,673.41

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
梅河口康美大地肥业有限公司土地	27,246,384.01	正跟主管部门沟通办理中
吉林新开河食品有限公司土地	3,927,607.93	正在办理中
通化康美大地参业有限公司土地	478,811.96	正在办理变更使用权人名称
合计	31,652,803.90	

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	处置	
广东康美新澳医药有限公司	36,909,405.61			36,909,405.61
康美（普宁）医院投资管理有限公司	69,441,145.61			69,441,145.61
康美大药房连锁有限公司	59,944.92			59,944.92
康美（深圳）医药有限公司	11,993,074.85			11,993,074.85
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
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
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	279,530,283.97			279,530,283.97

**(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	处置	
康美大药房连锁有限公司	59,944.92			59,944.92
康美（深圳）医药有限公司	11,993,074.85			11,993,074.85
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
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
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	173,179,732.75			173,179,732.75

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

- (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	86,074,604.06	1,607,355.53	10,833,652.59		76,848,307.00
工器具	10,088.95		10,088.95		
租赁费	535,588.94		95,439.70		440,149.24
咨询及服务费	23,579.98	25,094.34	8,818.68		39,855.64
其他费用	61,358.16	764,456.44	60,392.35		765,422.25
合计	86,705,220.09	2,396,906.31	11,008,392.27		78,093,734.13

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	137,786,021.82	34,262,930.97	141,548,894.26	35,158,161.24
内部交易未实现利润	16,337,339.30	3,921,734.26	16,504,194.92	4,122,585.51
可抵扣亏损	2,112,079.80	528,019.95	2,112,079.80	528,019.95
政府补助影响数	11,623.70	2,905.93	449,880.17	112,470.05
预计未决诉讼负债	912,800.00	228,200.00	912,800.00	228,200.00
租赁	239,698,391.00	59,651,093.49	238,247,137.43	59,115,781.13
合计	396,858,255.62	98,594,884.60	399,774,986.58	99,265,217.88

- (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

使用权资产	229,092,815.94	57,055,663.53	232,691,866.36	57,791,730.29
合计	229,092,815.94	57,055,663.53	232,691,866.36	57,791,730.29

## (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	9,586,860,299.35	9,624,113,948.91
可抵扣亏损	3,358,374,978.38	3,437,504,611.37
合计	12,945,235,277.73	13,061,618,560.28

## (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
2023		254,213,520.10	
2024	379,186,760.13	388,870,961.35	
2025	425,571,273.31	430,631,825.03	
2026	1,114,417,230.75	1,118,550,976.79	
2027	1,239,402,270.39	1,245,237,328.10	
2028 及以后	199,797,443.80		
合计	3,358,374,978.38	3,437,504,611.37	/

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
预付工程款	12,777,531.22		12,777,531.22	12,969,225.36		12,969,225.36
预付设备款	14,897,256.47	8,762,141.58	6,135,114.89	9,590,728.09	8,762,141.58	828,586.51
公益性生物资产	25,472.03		25,472.03	25,472.03		25,472.03
预付其他无形资产采购款	189,405.57		189,405.57	828,994.80		828,994.80
合计	27,889,665.29	8,762,141.58	19,127,523.71	23,414,420.28	8,762,141.58	14,652,278.70

其他说明：

无

## 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		
保证借款		
信用借款		
不符合终止确认条件的贴现票据	11,716,222.76	25,618,964.11
合计	11,716,222.76	25,618,964.11

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

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

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	36,672,650.51	30,399,622.63
银行承兑汇票		
合计	36,672,650.51	30,399,622.63

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 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（含 1 年）	1,035,420,124.51	1,327,474,328.12
1-2 年（含 2 年）	152,612,166.86	138,134,622.97
2-3 年（含 3 年）	99,224,301.99	106,905,243.47
3 年以上	791,132,235.06	960,535,804.07
合计	2,078,388,828.42	2,533,049,998.63

### (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 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的重要应付账款为 967,633,136.40 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（含1年）	52,941,712.82	36,739,706.69
1-2年（含2年）	1,342,820.02	5,430,934.59
2-3年（含3年）	460,449.98	295,145.74
3年以上	11,100,636.40	13,818,153.90
合计	65,845,619.22	56,283,940.92

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
社会保险基金管理局（医保）	8,610,000.00	尚未结算
合计	8,610,000.00	/

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
预收房款	85,587,648.53	95,727,382.63
预收货款	98,650,813.59	48,897,707.60
预收服务费	2,871,007.74	1,940,729.45
预提的销售折扣	11,752,798.97	11,558,302.21
合计	198,862,268.83	158,124,121.89

**(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	63,046,924.16	310,546,488.73	317,175,846.59	56,417,566.30
二、离职后福利设定提存计划	614,910.47	23,089,828.13	23,200,572.09	504,166.51
三、辞退福利	117,549,955.20	0.00	3,310,434.43	114,239,520.77
四、一年内到期的其他福利				

合计	181,211,789.83	333,636,316.86	343,686,853.11	171,161,253.58
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (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	60,894,992.40	278,303,820.93	284,278,429.14	54,920,384.19
二、职工福利费	313,511.94	10,621,396.78	10,562,517.12	372,391.60
三、社会保险费	864,466.37	12,365,127.13	12,874,587.33	355,006.17
其中：医疗保险费	800,127.85	11,715,459.05	12,178,247.21	337,339.69
工伤保险费	10,590.02	495,730.67	498,419.21	7,901.48
生育保险费	53,748.50	153,937.41	197,920.91	9,765.00
四、住房公积金	178,281.00	5,106,895.10	5,180,475.10	104,701.00
五、工会经费和职工教育经费	795,672.45	4,149,248.79	4,279,837.90	665,083.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	63,046,924.16	310,546,488.73	317,175,846.59	56,417,566.30

## (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	596,668.22	22,153,319.76	22,264,895.74	485,092.24
2、失业保险费	18,242.25	643,825.33	642,993.31	19,074.27
3、企业年金缴费		292,683.04	292,683.04	
合计	614,910.47	23,089,828.13	23,200,572.09	504,166.51

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	897,465,724.10	897,501,432.50
企业所得税	25,069,693.46	26,197,747.82
房产税	12,152,304.62	24,472,993.68
城市维护建设税	6,618,175.31	7,396,524.46
教育费附加	2,837,361.04	3,173,377.52
土地使用税	1,263,399.43	2,005,175.26
地方教育费附加	1,891,095.89	2,114,995.25
印花税	518,125.39	1,078,772.70
代扣代缴个人所得税	1,104,304.46	2,123,006.46
水利基金	7,732.81	36,279.05
防洪基金	936.72	8,331.73
环境保护税	12,682.23	13,775.94
增值税	13,716,540.86	32,417,533.11

其他	5,420.19	5,258.82
合计	962,663,496.51	998,545,204.30

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		
应付股利		
其他应付款	1,368,438,699.34	1,330,839,214.49
合计	1,368,438,699.34	1,330,839,214.49

其他说明：  
无

##### 应付利息

□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	55,154,465.04	47,660,444.12
预提费用	63,007,631.86	32,742,896.75
保证金及押金	69,031,860.27	66,762,504.63
代扣代缴费用	21,064,283.35	21,106,950.78
股权转让（投资）款	2,545,745.99	2,545,745.99
关联方往来款	42,373,228.04	948,704,640.18
第三方往来款	929,449,309.77	12,229,801.04
其他	33,128,425.76	34,027,730.03
课题经费	10,550,229.95	10,535,701.99
服务费	56,801,827.15	58,187,535.08
应付代垫款	10,701,408.45	22,093,781.84
代收款项	4,556,628.10	5,750,614.84
应付诉讼费	70,073,655.61	68,490,867.22
合计	1,368,438,699.34	1,330,839,214.49

###### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用□不适用



单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
康美大健康产业投资（吉林）有限公司	605,000,000.00	暂未结算
上海康美医药咨询有限公司	225,743,486.95	暂未结算
康美医院管理（吉林）有限公司	35,000,000.00	暂未结算
中建三局第二建设工程有限责任公司	34,023,714.77	暂未结算
合计	899,767,201.72	/

其他说明：

适用 不适用**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		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	40,020,982.70	39,116,815.12
合计	40,020,982.70	39,116,815.12

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
待转销项税额	88,746,440.47	87,604,124.47
其他	768,467.74	717,741.00
合计	89,514,908.21	88,321,865.47

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

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

**(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

**(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
租赁付款额	285,035,662.53	282,619,574.57
减：未确认融资费用	45,337,271.53	44,372,437.14
减：一年内到期其他流动负债	40,020,982.70	39,116,815.12
合计	199,677,408.30	199,130,322.31

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	841,005,025.01	853,956,181.93
专项应付款		
合计	841,005,025.01	853,956,181.93

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债务重组款	841,005,025.01	853,956,181.93
合计	841,005,025.01	853,956,181.93

其他说明：

注：“债务重组款”系根据重整计划相关规定，预留的暂未清偿债务中涉及的将以现金形式予以清偿的金额。

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

□适用 √不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	980,630,562.67	970,781,060.47	
其他			
合计	980,630,562.67	970,781,060.47	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**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	653,981,672.60	75,000.00	16,600,838.32	637,455,834.28	政府补助
合计	653,981,672.60	75,000.00	16,600,838.32	637,455,834.28	/

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
华化中药城项目扶持资金	184,586,521.83			3,592,908.60		180,993,613.23	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	95,091,267.40					95,091,267.40	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	66,408,172.71					66,408,172.71	与资产相关
中药材检测检验中心项目扶持资金	60,415,841.31					60,415,841.31	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	40,533,333.41			799,999.98		39,733,333.43	与资产相关
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	34,481,560.93			2,143,409.04		32,338,151.89	与资产相关
康美药业（惠来）南药产业园	29,135,842.00			1,460,003.58		27,675,838.42	与资产相关
梅河口肥业年产10万吨有机肥项目投资补助	27,750,579.99			311,804.28		27,438,775.71	与资产相关
基础设施建设经费	27,530,255.22					27,530,255.22	与资产相关
格桑花“七通一平”建设补助资金	18,646,838.42			36,410.55		18,610,427.87	与资产相关
西洋参等20种中药饮片标准化建设项目	11,676,922.96			1,523,076.96		10,153,846.00	与资产相关
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	8,738,095.24					8,738,095.24	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	4,206,921.17			262,476.12		3,944,445.05	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	3,633,741.40					3,633,741.40	与资产相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	3,180,439.08			305,467.02		2,874,972.06	与资产相关
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	3,000,000.08			499,999.98		2,500,000.10	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	2,996,029.01			297,217.38		2,698,811.63	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	2,777,777.60			315,317.85		2,462,459.75	与资产相关
农业综合开发产业化发展补贴	2,629,636.40			68,421.15		2,561,215.25	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	2,357,142.84			589,285.68		1,767,857.16	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	2,224,959.67			380,957.46		1,844,002.21	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应用示范项目补助款	2,113,095.68			178,571.40		1,934,524.28	与资产相关
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	1,884,259.64			802,476.48		1,081,783.16	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	1,737,924.10			221,862.66		1,516,061.44	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	1,714,545.47			285,757.56		1,428,787.91	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	1,708,333.25			250,000.02		1,458,333.23	与资产相关
中药物物流配送中心项目建设扶持资金	1,357,142.73			339,285.72		1,017,857.01	与资产相关
康美医院专科能力建设资金	1,300,000.00			200,000.00		1,100,000.00	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
康美药业中央研究院补贴	1,288,735.82			182,615.22	-503,514.13	602,606.47	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	1,021,428.40			78,571.44		942,856.96	与资产相关

康美药业阆中医药产业基地生产项目补贴	557,142.60			42,857.16		514,285.44	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	535,714.19			71,428.56		464,285.63	与资产相关
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	534,430.56			69,016.54	-14,527.96	450,886.06	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
“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
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	464,285.80			35,714.28		428,571.52	与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目补贴	437,487.96			37,922.16		399,565.80	与资产相关
参胶元口服液产业化项目补贴	319,583.33			100,000.20		219,583.13	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
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	279,891.68			75,576.54		204,315.14	与资产相关
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	257,523.19			61,472.22		196,050.97	与资产相关
近红外专项科技经费补贴	250,000.00					250,000.00	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	240,550.64			25,321.08		215,229.56	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	231,666.67			30,000.00		201,666.67	与资产相关
省级物联网专项资金	226,221.51			65,095.32		161,126.19	与资产相关
20种中药饮片标准化项目补助	200,000.00					200,000.00	与收益相关
十万级车间建设项目补贴	167,744.12			8,614.98	-159,129.14		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			79,097.55		70,902.45	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	120,000.00			15,000.00		105,000.00	与资产相关
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目	118,867.75			5,751.66		113,116.09	与资产相关
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	95,833.25			50,000.04		45,833.21	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	43,033.01			6,147.54		36,885.47	与资产相关
人参片技术改造项目补助款	39,166.57			9,794.64		29,371.93	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	8,333.25			8,333.25			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	4,211.25			627.24		3,584.01	与资产相关
未利用地种植人参土壤改良技术研究与应用项目补贴		75,000.00				75,000.00	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(+、-)					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	13,863,866,690.00						13,863,866,690.00	

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

**(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

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

**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）	18,748,213,081.66			18,748,213,081.66
其他资本公积	5,000,000.00			5,000,000.00
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
合计	18,782,884,741.70			18,782,884,741.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**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
预留偿债备用股份	878,298,594.10		2,974,899.10	875,323,695.00
合计	1,221,896,094.10		2,974,899.10	1,218,921,195.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司库存股“预留偿债备用股份”减少为按重整计划清偿债务所分配的股票。

**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					税后归属于少数股东	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	减：所得税费用	税后归属于母公司		

				益			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	391,180.99	6,315.94				6,315.94	397,496.93
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	391,180.99	6,315.94				6,315.94	397,496.93
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	-255,413.75	2,224.77				2,224.77	-253,188.98
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	-255,413.75	2,224.77				2,224.77	-253,188.98
其他综合收益合计	135,767.24	8,540.71				8,540.71	144,307.95

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

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
安全生产费	1,295,813.68		118,000.00	1,177,813.68
合计	1,295,813.68		118,000.00	1,177,813.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 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				
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	-26,004,732,013.55	-23,316,057,998.94
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	1,324,050.84	
调整后期初未分配利润	-26,003,407,962.71	-23,316,057,998.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-125,858,164.21	-2,688,674,014.61
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		
期末未分配利润	-26,129,266,126.92	-26,004,732,013.55

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 1,324,050.84 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	2,352,440,946.65	1,949,129,398.34	1,767,192,997.39	1,476,823,473.18
其他业务	24,560,890.69	12,174,253.88	11,673,941.00	7,379,571.74
合计	2,377,001,837.34	1,961,303,652.22	1,778,866,938.39	1,484,203,044.92

### (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	271,532.60	773,858.21
房产税	28,125,950.65	14,993,395.05
土地使用税	5,330,185.05	5,044,646.13
城市维护建设税	3,653,251.40	2,574,488.68
印花税	1,366,257.67	1,116,224.92
教育费附加	1,589,827.60	1,103,883.27
地方教育附加	1,052,948.01	786,810.92
文化事业建设费	796.68	1,393.64



水利基金	111,362.00	69,818.10
车船使用税	76,863.08	77,398.23
环保税	57,724.81	18,956.83
其他	4,933.06	1,042.10
合计	41,641,632.61	26,561,916.08

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	118,878,452.37	108,371,850.67
销售推广服务费	138,288,062.34	23,017,460.65
长期待摊费用摊销	4,836,239.94	5,063,904.27
办公费	11,098,199.60	10,478,515.89
租赁费	3,816,577.59	13,492,207.25
运费、装卸费	677,480.92	977,591.73
业务宣传费	1,122,000.64	1,776,751.92
折旧费	4,212,471.61	4,080,990.64
业务招待费	4,019,487.39	4,136,373.77
差旅费	1,221,567.02	632,454.37
劳务费	2,573,371.92	4,721,931.32
广告费	607,103.77	861,451.54
水电费	448,241.30	441,095.37
咨询费	644,096.98	259,864.98
维修费	382,387.18	151,427.79
电讯费	119,062.57	149,174.05
物业费	1,547,864.62	224,191.98
仓储费	124,317.25	172,419.24
车辆费	184,300.83	150,579.45
使用权资产折旧摊销	11,595,466.19	3,204,597.11
无形资产摊销	42,499.04	
其他	2,721,989.46	2,916,594.41
合计	309,161,240.53	185,281,428.40

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	109,898,905.10	119,063,605.42
折旧	65,598,852.35	87,848,859.99
办公费	21,598,587.13	24,212,771.89
无形资产摊销费	9,767,176.61	10,805,318.56

租赁费	6,421,148.43	10,891,671.17
长期待摊费用摊销	5,090,332.16	7,817,736.69
咨询费	4,668,001.88	2,362,418.38
业务招待费	4,071,659.17	3,125,239.23
差旅费	2,479,762.21	1,164,461.62
宣传费	738,586.34	467,123.15
报损报溢	238,085.97	2,430,069.75
水电费	990,679.49	910,084.31
物业管理费	2,176,716.57	1,573,971.07
维修费	2,363,823.76	2,492,320.92
天然气费	600,000.00	878,000.00
会务费	15,942.63	2,400.00
电讯费	230,971.72	232,222.44
税费	90,102.94	217,324.27
车辆费	539,480.35	374,472.55
工程款	624,626.00	
招聘费	68,167.89	4,005.61
残疾人就业保障金	259,878.38	226,457.93
盘盈盘亏	20,423.58	-48,060.68
使用权资产折旧费	10,097,435.44	1,687,254.46
其他	5,801,906.90	8,302,338.23
合计	254,451,253.00	287,042,066.96

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	9,176,234.87	5,896,554.77
折旧费用	5,822,578.02	1,259,558.94
直接投入费用	5,557,997.63	4,798,917.38
其他	3,021,795.21	343,552.10
合计	23,578,605.73	12,298,583.19

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	6,257,875.41	5,123,818.46
减：利息收入	16,327,035.53	20,062,408.02
手续费及其他	1,145,964.32	1,253,553.79
合计	-8,923,195.80	-13,685,035.77

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	15,923,667.09	16,034,263.67
与收益相关的政府补助	15,807,501.81	2,449,411.22
进项税加计抵减	435,412.80	79,997.05
债务重组收益	4,317,133.18	476,102.08
合计	36,483,714.88	19,039,774.02

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	3,592,908.60	3,492,908.58	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	799,999.98	799,999.98	与资产相关
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	2,143,409.04	2,143,409.04	与资产相关
康美药业（惠来）南药产业园	1,460,003.58	1,460,003.58	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
格桑花“七通一平”建设补助资金	36,410.55		与资产相关
西洋参等20种中药饮片标准化建设项目	1,523,076.96	1,523,076.96	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	262,476.12	262,476.12	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		612,558.60	与资产相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	305,467.02	372,133.68	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	499,999.98	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	297,217.38	346,753.61	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	315,317.85		与资产相关
农业综合开发产业化发展补贴	68,421.15	60,090.90	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	589,285.68	589,285.68	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	380,957.46	380,957.46	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应用示范项目补助款	178,571.40	178,571.40	与资产相关
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	802,476.48	802,476.48	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	221,862.66	221,862.66	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	285,757.56	285,757.56	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	250,000.02	与资产相关
中药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
康美医院专科能力建设资金	200,000.00		与资产相关
康美药业中央研究院补贴	182,615.22	273,955.32	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	78,571.44	与资产相关
康美药业闽中医药产业基地生产项目补贴	42,857.16	42,857.16	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	71,428.56	71,428.56	与资产相关
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	69,016.54	69,708.36	与资产相关
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	35,714.28	35,714.28	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
参胶元口服液产业化项目补贴	100,000.20		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	75,576.54	75,576.54	与资产相关
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	61,472.22	61,472.22	与资产相关
康美药业闽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

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
省级物联网专项资金	65,095.32	65,095.32	与资产相关
十万级车间建设项目补贴	8,614.98	8,614.98	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	79,097.55		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
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目	5,751.66	5,751.66	与资产相关
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	50,000.04	50,000.04	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	6,147.54	6,147.54	与资产相关
人参片技术改造项目补助款	9,794.64	9,791.64	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	8,333.25	50,000.04	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	627.24	627.24	与资产相关
基于中医典籍的三化汤经典名方的研究项目补贴		27,600.00	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		48,333.30	与资产相关
全自动包装机项目补贴		11,362.50	与资产相关
代扣个税手续费返还	308,974.83	156,310.94	与收益相关
稳岗补贴	480,472.46	522,460.92	与收益相关
天然林农林补贴款	19,514.39	35,381.52	与收益相关
财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策	105,950.00	2,197.79	与收益相关
金山区 2022 年度税收补助	21,000.00		与收益相关
失业返还及一次性留工补助	1,471.70	12,543.67	与收益相关
集安市工业和信息文化局扶持资金款	200,000.00		与收益相关
减免增值税	22,375.81	1,159.31	与收益相关
水利基金转其他收益	3,511.67	2,183.10	与收益相关
留工培训补助	14,500.00	209,625.00	与收益相关
社保局发放一次性扩工补助	9,000.00		与收益相关
享受小微企业税收优惠	52,922.85		与收益相关
禄劝农业局中药材产业发展办公室 2022 年整合资金项目款	200,000.00		与收益相关
人社局录用应届生补贴	1,500.00		与收益相关
温州疫情补贴		3,970.49	与收益相关
金山区政府税费返还款		11,000.00	与收益相关
通化市生态环境局集安市分局燃煤锅炉改换补贴		240,000.00	与收益相关
集安市中小企业服务中心扶持资金		550,000.00	与收益相关
2021 年省级中小企业服务中心经济发展专项资金		120,000.00	与收益相关
税费返还	108.10	51,078.67	与收益相关
马陆政府返还税收奖励	51,000.00		与收益相关
疫情补贴退款	1,500.00		与收益相关
企业经营贡献奖	14,133,700.00		与收益相关
亳州市高新区 2022 年度在库服务业企业奖励	80,000.00		与收益相关
宝安区科创局国高企业奖励	100,000.00		与收益相关
统筹服务业引导资金		16,666.67	与收益相关
2022 年度失业保险稳岗返还		2,692.80	与收益相关
社保失业待遇补贴		14,364.52	与收益相关
人才引进奖励		1,886.79	与收益相关
高新区吸纳高校毕业生一次性就业补贴款		1,000.00	与收益相关
就业困难人员社保补贴		6,023.49	与收益相关
高新技术产业开发区生态环境和城管局锅炉提示改造奖励		56,930.97	与收益相关
集安市工业和信息化局 2022 年企业一季度奖补		200,000.00	与收益相关
以兴训业培训款		14,000.00	与收益相关
失业金返还		150,745.46	与收益相关
收到社保代发失业待遇补贴		427.79	与收益相关
六税两费优惠		55,742.60	与收益相关
直接减免的增值税		11,018.72	与收益相关
合计	31,731,168.90	18,483,674.89	

**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		
处置长期股权投资产生的投资收益	16,107,446.80	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		7,667.15
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		
债务重组收益	5,765,104.19	
合计	21,872,550.99	7,667.15

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

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-17,446.27	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-17,446.27	

其他说明：

无

**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	-13,830,371.89	32,998,127.91
其他应收款坏账损失	6,427,577.85	-3,164,874.43
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	-7,402,794.04	29,833,253.48

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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-736,112.79	575,500.62
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		9,995.88
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	-736,112.79	585,496.50

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	14,731,672.70	288,711.39
无形资产处置利得	5,395,582.99	
其他非流动资产	243,494.78	248,191.41
合计	20,370,750.47	536,902.80

其他说明：  
√适用□不适用  
无

## 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
政府补助	50,000.00	452,937.62	50,000.00
赔偿收入及无需支付的质保金	5,628,333.60	25,650,432.64	5,628,333.60
固定资产报废利得	60,857.71	144,123.04	60,857.71
盘盈利得		301.01	
其他	11,711,757.34	418,636.08	11,711,757.34
合计	17,450,948.65	26,666,430.39	17,450,948.65

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
疫情期间的开工利是	30,000.00		与收益相关
2021 年度限上商业企业新增入库奖励（普宁市工业和信息化局）	20,000.00		与收益相关
康美药业（惠来）南药产业园农技驿站项目		400,000.00	与收益相关
稳岗补贴		21,504.21	与收益相关
一次性留工补助		26,000.00	与收益相关
失业补贴		5,433.41	与收益相关

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
对外捐赠	765,211.64	165,558.15	765,211.64
赞助、罚款等支出	12,251,549.86	3,163,750.22	12,251,549.86
固定资产毁损报废损失	1,127,557.20	127,356.51	1,127,557.20
违约金支出		882,040.33	
其他	1,413,883.44	1,617,371.26	1,413,883.44
合计	15,558,202.14	5,956,076.47	15,558,202.14

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	9,725,752.90	3,628,005.12
递延所得税费用	-130,923.98	-1,075,968.91
合计	9,594,828.92	2,552,036.21

### (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	-115,470,127.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,867,531.90
子公司适用不同税率的影响	305,017.08
调整以前期间所得税的影响	343,260.97

非应税收入的影响	-337,610.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,689,329.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	87,063.07
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	24,586,528.75
加计扣除费用的影响	11,788,771.78
所得税费用	9,594,828.92

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见“七、合并财务报表项目注释（五十七）其他综合收益。”

## 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	10,555,400.18	38,674,713.65
补贴收入	902,773.95	1,973,551.76
保证金、押金及备用金	3,525,278.61	20,867,824.76
多缴所得税及留抵税退还	497,744.07	962,551.52
代收契税、办证费	26,076.96	942,789.66
利息收入	9,315,084.67	17,283,590.33
其他	14,699,148.47	16,757,819.76
合计	39,521,506.91	97,462,841.44

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	29,708,265.00	35,154,054.94
销售费用	79,795,437.23	53,831,101.67
管理费用	66,950,015.08	70,534,482.15
保证金、押金及备用金	5,944,271.74	4,658,072.89
预付广告及项目款	95,879.00	720,770.75
捐赠支出		1,000.00
手续费	260,597.89	278,233.46
其他	28,232,513.60	22,141,498.71
合计	210,986,979.54	187,319,214.57

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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净支出	145,191.62	
合计	145,191.62	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (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	37,528,673.21	
合计	37,528,673.21	

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
贴现利息	408,237.19	519,171.33
偿还债券、限制性股票本金及利息	12,419,828.52	8,357,928.31
其他	3,577,407.39	
租赁支付的租金及利息	23,838,343.26	20,614,727.89
票据保证金	47,443,738.87	
合计	87,687,555.23	29,491,827.53

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	-125,064,956.46	-195,511,153.69
加：资产减值准备	-736,112.79	585,496.50

信用减值损失	-7,402,794.04	29,833,253.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,082,304.71	142,379,243.55
使用权资产摊销	26,427,632.30	27,933,570.31
无形资产摊销	10,526,589.22	10,975,605.78
长期待摊费用摊销	11,008,392.27	14,251,370.54
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）	-20,370,750.47	-536,902.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,066,699.49	-16,766.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	17,446.27	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,257,796.46	5,123,818.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,872,550.99	-7,667.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	556,242.30	-1,075,968.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-687,166.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	38,365,956.01	58,112,100.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,961,156.49	-213,162,326.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-154,393,443.31	-196,226,479.44
其他		594,966.53
经营活动产生的现金流量净额	-190,179,871.80	-316,747,838.83
<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	1,194,967,622.88	1,993,596,118.62
减：现金的期初余额	1,431,892,310.60	2,344,733,390.61
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	-236,924,687.72	-351,137,271.99

## (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	1.00
其中：康美（北京）药业有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	145,192.62
其中：康美（北京）药业有限公司	145,192.62
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	-145,191.62

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	1,194,967,622.88	1,431,892,310.60
其中：库存现金	585,602.76	580,638.18
可随时用于支付的银行存款	1,182,680,168.07	1,421,075,613.84
可随时用于支付的其他货币资金	11,701,852.05	10,236,058.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,194,967,622.88	1,431,892,310.60
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	83,234,433.00	用于担保的定期存款或通知存款、法院诉讼冻结资金、募集资金专项账户、年检止付、流贷账户资金、第三方账户开户、银行承兑汇票、信用证
存货	572,469,070.03	用于抵押借款，法院查封
固定资产	398,971,214.03	用于抵押借款，法院查封
无形资产	28,303,157.30	用于抵押借款
投资性房地产	869,811,799.81	用于抵押借款，法院查封
合计	1,952,789,674.17	/

其他说明：

注：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金明细：用于担保的定期存款或通知存款 20,000,000.00 元；法院诉讼冻结资金 22,638,725.04 元；募集资金专项账户资金 546,574.02 元；年检止付、流贷账户资金 419,221.35 元；第三方账户开户保证金 2,880,979.10 元；银行承兑汇票保证金 36,643,378.51 元；信用证保证金 105,554.98 元。

1) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司因融资需求等致使用权受到限制的投资性房地产、固定资产、无形资产明细如下：

单位：元币种：人民币

项目	类别	抵押期限	2023年6月 期末账面价值	贷款金额	抵押权人
粤房地权证普交集字第 00216 号-第 00220 号	固定资产	至债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	1,534,385.26	780,000,000.00	广东揭阳农村商业银行榕东支行（委托人：揭阳市水务集团有限公司）
普府国用（2011）第特 02275 号-第特 02276 号、普府国用（2011）第特 02291 号	无形资产		17,344,579.62		
普府国用（2014）第特 02865 号、第特 02866 号	存货	2020-1-30 至债务人履行债务期限届满之日起两年止	82,747,840.02	190,000,000.00	广东揭阳农村商业银行榕东支行（委托人：揭阳市水务集团有限公司）
粤（2020）普宁市不动产权第 0000748 号-第 0000793 号			94,310,531.90		
甘（2019）陇西县不动产权证第 0000678 号	固定资产	未约定	23,086,523.50	1,390,000,000.00	渤海国际信托股份有限公司
	投资性房地产		259,693,806.76		
	存货		137,867,124.14		
皖（2019）亳州市不动产权第 0013803 号 <sup>[3]</sup>	固定资产		74,289,666.45		
	投资性房地产		233,877,799.45		
	无形资产		5,239,744.68		
亳国用（2012）第 01005 号 <sup>[3]</sup>	无形资产		5,718,833.00		
房地权证亳字第 201409865 号 <sup>[3]</sup>	固定资产		6,392,133.17		
皖（2018）亳州市不动产权第 0042038 号 <sup>[3]</sup>	投资性房地产		81,708,007.22		
皖（2018）亳州市不动产权第 0041959 号 <sup>[3]</sup>	投资性房地产		5,824,465.49		
青（2020）生物科技产业园区 0000206 号、0000214 号	存货	至债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	22,336,353.98	39,000,000.00	广东港丽投资有限公司
青（2020）生物科技产业园区 0000206 号	投资性房地产		12,537,366.55		
青（2020）生物科技产业园区 0000177 号	投资性房地产	至债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	19,916,538.24	20,000,000.00	广东港丽房地产开发有限公司
青（2020）生物科技产业园区 0000177 号	存货		13,541,651.49		
川（2019）成都市不动产权第 0166412 号、第 0166414 号、第 0166415 号、第 0166420 号、第 0166421 号、第 0166423 号、第 0166425 号、第 0166426 号、第 0166428 号、第 0166429 号、第 0166431 号、第 0165607 号	固定资产	至债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	107,661,309.93	43,000,000.00	广州资产管理有限公司（原为新华康美健康智库股份有限公司）
沪房地金字（2016）第 012952 号	投资性房地产	至债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	50,589,906.65	239,000,000.00	广发乾和投资有限公司

注：[3]资产同时还涉及因渤海国际信托股份有限公司诉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、亳州市新世界商贸有限公司、康美（亳州）世纪国药中药有限公司等金融借款合同纠纷案而承担的有的责任，具体情况详见“第十节财务报告一四、承诺及或有事项 2. (1) 资产负债表日存在的重要或有事项”。

2) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司因涉及诉讼被法院查封等原因受到限制的投资性房地产、固定资产明细如下：

单位：元币种：人民币

项目	类别	2023年6月 期末账面价值	受限原因	资产所属企业
陇西县文峰镇天定高速出口引道西侧房产 B11-B20 中自用部分	固定资产	2,253,699.42	法院查封	康美甘肃西部中药城有限公司
陇西县文峰镇天定高速出口引道西侧房产 B11-B20 中出租部分	投资性房地产	17,034,288.35	法院查封	康美甘肃西部中药城有限公司
陇西县文峰镇天定高速出口引道西侧房产 B11-B20 中在售部分	存货	126,045,677.44	法院查封	康美甘肃西部中药城有限公司
交易中心地下室	投资性房地产	183,358,601.95	因 <sup>[3]</sup> 地上建筑抵押，地下室使用受限	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司
青（2020）生物科技产业园区 0000213 号	固定资产	183,753,496.30	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
青（2020）生物科技产业园区 0000174、188 号	投资性房地产	5,271,019.15	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
青（2020）生物科技产业园区 0000174、188 号	存货	13,518,194.53	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
青（2020）生物科技产业园区 0000174、176、181、183、220、221、236 号	存货	82,101,696.53	房屋抵付工程款、佣金	康美中药城（青海）有限公司

**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			71,757.77
其中：美元	945.12	7.2258	6,829.25
港币	129.36	0.9220	119.27
加拿大元	11,843.58	5.4721	64,809.25

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
华佗中药城项目扶持资金	180,993,613.23	递延收益	3,592,908.60
药品城基础设施投资项目扶持资金	39,733,333.43	递延收益	799,999.98
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	32,338,151.89	递延收益	2,143,409.04
康美药业（惠来）南药产业园	27,675,838.42	递延收益	1,460,003.58
梅河口肥业年产10万吨有机肥项目投资补助	27,438,775.71	递延收益	311,804.28
格桑花“七通一平”建设补助资金	18,610,427.87	递延收益	36,410.55
西洋参等20种中药饮片标准化建设项目	10,153,846.00	递延收益	1,523,076.96
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	3,944,445.05	递延收益	262,476.12
人参产业园一期工程建设项目补贴	2,874,972.06	递延收益	305,467.02
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	2,500,000.10	递延收益	499,999.98
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目补贴	2,698,811.63	递延收益	297,217.38
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	2,462,459.75	递延收益	315,317.85
农业综合开发产业化发展补贴	2,561,215.25	递延收益	68,421.15
支持中药物流配送中心项目配套设施建设补贴	1,767,857.16	递延收益	589,285.68
面向中药全产业链的协同制造大数据综合服务平台项目	1,844,002.21	递延收益	380,957.46
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应用示范项目补助款	1,934,524.28	递延收益	178,571.40
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	1,081,783.16	递延收益	802,476.48
基于CPS构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目	1,516,061.44	递延收益	221,862.66
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	1,428,787.91	递延收益	285,757.56
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	1,458,333.23	递延收益	250,000.02
中药物流配送中心项目建设扶持资金	1,017,857.01	递延收益	339,285.72
康美医院专科能力建设资金	1,100,000.00	递延收益	200,000.00
康美药业中央研究院补贴	602,606.47	递延收益	182,615.22
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	942,856.96	递延收益	78,571.44
康美药业闽中医药产业基地生产项目补贴	514,285.44	递延收益	42,857.16
中药配送公共服务平台项目建设资金	464,285.63	递延收益	71,428.56
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	450,886.06	递延收益	69,016.54
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	428,571.52	递延收益	35,714.28
技术中心创新能力提升建设项目补贴	399,565.80	递延收益	37,922.16
参胶元口服液产业化项目补贴	219,583.13	递延收益	100,000.20
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	204,315.14	递延收益	75,576.54
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	196,050.97	递延收益	61,472.22
康美药业闽中医药产业基地二期建设项目补贴	215,229.56	递延收益	25,321.08
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	201,666.67	递延收益	30,000.00
省级物联网专项资金	161,126.19	递延收益	65,095.32
十万级车间建设项目补贴		递延收益	8,614.98
大数据驱动的中药材产业发展决策支持系统补贴	70,902.45	递延收益	79,097.55
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	105,000.00	递延收益	15,000.00
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目	113,116.09	递延收益	5,751.66
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	45,833.21	递延收益	50,000.04
动物药粉剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	36,885.47	递延收益	6,147.54
人参片技术改造项目补助款	29,371.93	递延收益	9,794.64
新开河红参系列产品精深加工生产线项目补贴		递延收益	8,333.25
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用项目补贴	3,584.01	递延收益	627.24
中药标准化子课题专项补贴	1,300,000.00	其他收益	
“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	其他收益	
“人参种植集成技术与示范基地建设”项目补贴	472,641.51	其他收益	
“新开河1号”省级人参良种繁育基地建设项目补助	300,000.00	其他收益	

20 种中药饮片标准化项目补助	200,000.00	其他收益	
未利用地种植人参土壤改良技术研究与应用项目补贴	75,000.00	其他收益	
代扣个税手续费返还	308,974.83	其他收益	308,974.83
稳岗补贴	480,472.46	其他收益	480,472.46
天然林林农补偿款	19,514.39	其他收益	19,514.39
财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策	105,950.00	其他收益	105,950.00
金山区 2022 年度税收补助	21,000.00	其他收益	21,000.00
失业返还及一次性留工补助	1,471.70	其他收益	1,471.70
集安市工业和信息文化局扶持资金款	200,000.00	其他收益	200,000.00
减免增值税	22,375.81	其他收益	22,375.81
水利基金转其他收益	3,511.67	其他收益	3,511.67
留工培训补助	14,500.00	其他收益	14,500.00
社保局发放一次性扩工补助	9,000.00	其他收益	9,000.00
享受小微企业税收优惠	52,922.85	其他收益	52,922.85
禄劝农业局中药材产业发展办公室 2022 年整合资金项目款	200,000.00	其他收益	200,000.00
人社局录用应届生补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
税费返还	108.10	其他收益	108.10
马陆政府返还税收奖励	51,000.00	其他收益	51,000.00
疫情补贴退款	1,500.00	其他收益	1,500.00
企业经营贡献奖	14,133,700.00	其他收益	14,133,700.00
亳州市高新区 2022 年度在库服务业企业奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
宝安区科创局国高企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
疫情期间的开工利是	30,000.00	营业外收入	30,000.00
2021 年度限上商业企业新增入库奖励（普宁市工业和信息化局）	20,000.00	营业外收入	20,000.00

**(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
康美药业中央研究院补贴	503,514.13	结余资金退回

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（北京）药业 有限公司	1.00	100	转让	2023-6-30	协议转让	16,107,446.80						

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

报告期内，新设广东康美智慧药房有限公司 1 家子公司。

**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	
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
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
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	批发业	100.00		设立
康美甘肃药业有限公司 (曾用名: 陇西中正供应链有限公司)	定西	甘肃	中药批发	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	商业保理相关资讯服务		100.00	设立
康美中药城(普宁)有限公司	普宁	广东	房地产开发	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	珠海	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(普宁)医院投资管理有限公司	普宁	广东	医院投资管理	100.00		购买取得
康美医院	普宁	广东	卫生和社会工作		100.00	购买取得
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
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	西药零售		100.00	设立
江门市康澳贸易有限公司	江门	广东	批发和零售业		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		100.00	设立
康美大健康产业有限公司	深圳	广东	社会经济咨询	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
康美华大基因技术有限公司	深圳	广东	医学研究和试验发展	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
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
上海美峰食品有限公司	上海	上海	贸易	100.00		购买取得
杭州康像食品有限公司	杭州	浙江	贸易		100.00	设立
上海金像食品有限公司	上海	上海	食品加工	100.00		购买取得
上海康峰药业有限公司	上海	上海	贸易	100.00		购买取得
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
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（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	房地产开发经营	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
青海青赣商业管理有限公司	西宁	青海	商务服务业		51.00	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（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	零售业	100.00		设立
康美中药城（玉林）有限公司	玉林	广西	房地产租赁经营	100.00		设立
康美（玉林）中药产业园有限公司	玉林	广西	房地产开发	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
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
广东康美智慧药房有限公司	广州	广东	贸易	100.00		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：万元币种：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
广东康美新澳医药有限公司	20.00	110.59		2,370.53

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：万元币种：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	负债合计
广东康美新澳医药有限公司	40,044.71	1,394.82	41,439.53	28,505.34	554.87	29,060.21	42,024.01	1,431.71	43,455.72	31,287.97	509.68	31,797.65

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
广东康美新澳医药有限公司	23,826.99	1,072.65	1,072.65	466.40	27,770.05	850.78	850.78	14.45

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

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (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

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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-7, 660. 44	-23. 65
—其他综合收益		
—综合收益总额	-7, 660. 44	-23. 65
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

其他说明

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		权益法
深圳市康华大健康有限公司	深圳	广东	管理咨询	43		权益法

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。

## (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

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	-1, 035, 868. 34	-7, 693. 05	-1, 043, 561. 39
深圳市康华大健康有限公司 (曾用名: 新华康美健康智库股份有限公司)	-5, 281, 759. 95		-5, 281, 759. 95
合计	-6, 317, 628. 29	-7, 693. 05	-6, 325, 321. 34

其他说明

无

## (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六相关项目。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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

## (一) 金融工具分类

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 2023年6月30日

项目	期末余额			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,278,202,055.88			1,278,202,055.88
交易性金融资产		99,863.84		99,863.84
应收票据	29,143,113.15			29,143,113.15
应收账款	1,790,435,649.17			1,790,435,649.17
应收款项融资			22,524,243.88	22,524,243.88
其他应收款	808,435,805.61			808,435,805.61
其他流动资产	7,000,000.00			7,000,000.00
其他权益工具投资			1,397,496.93	1,397,496.93

(2) 2022 年 12 月 31 日

项目	上年年末余额			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,507,397,211.22			1,507,397,211.22
交易性金融资产		117,310.11		117,310.11
应收票据	49,962,782.01			49,962,782.01
应收账款	1,964,955,319.56			1,964,955,319.56
应收款项融资			24,219,395.28	24,219,395.28
其他应收款	791,677,240.55			791,677,240.55
其他流动资产	7,000,000.00			7,000,000.00
其他权益工具投资			1,391,180.99	1,391,180.99

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023 年 6 月 30 日

项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		11,716,222.76	11,716,222.76
应付票据		36,672,650.51	36,672,650.51
应付账款		2,078,388,828.42	2,078,388,828.42
其他应付款		1,368,438,699.34	1,368,438,699.34
一年内到期的非流动负债		40,020,982.70	40,020,982.70
其他流动负债		768,467.74	768,467.74
长期借款			
应付债券			
长期应付款		841,005,025.01	841,005,025.01

(2) 2022 年 12 月 31 日

项目	上年年末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		25,618,964.11	25,618,964.11
应付票据		30,399,622.63	30,399,622.63
应付账款		2,533,049,998.63	2,533,049,998.63
其他应付款		1,330,839,214.49	1,330,839,214.49
一年内到期的非流动负债		39,116,815.12	39,116,815.12
其他流动负债		717,741.00	717,741.00
长期借款			
应付债券			
长期应付款		853,956,181.93	853,956,181.93

(二) 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。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指公司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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年6月30日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	11,716,222.76			11,716,222.76
应付票据	36,672,650.51			36,672,650.51
应付账款	2,078,388,828.42			2,078,388,828.42
其他应付款	1,368,438,699.34			1,368,438,699.34
一年内到期的非流动负债	40,020,982.70			40,020,982.70
其他流动负债	768,467.74			768,467.74
长期借款				
应付债券				
长期应付款		841,005,025.01		841,005,025.01

接上表：

项目	2022年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	25,618,964.11			25,618,964.11
应付票据	30,399,622.63			30,399,622.63
应付账款	2,533,049,998.63			2,533,049,998.63
其他应付款	1,330,839,214.49			1,330,839,214.49
一年内到期的非流动负债	39,116,815.12			39,116,815.12
其他流动负债	717,741.00			717,741.00
长期借款				
应付债券				
长期应付款		853,956,181.93		853,956,181.93

## 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

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价	第二层次公允	第三层次公允价	合计

	值计量	价值计量	值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	99,863.84			99,863.84
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			1,397,496.93	1,397,496.93
(四) 投资性房地产				
(五) 应收款项融资			22,524,243.88	22,524,243.88
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	99,863.84		23,921,740.81	24,021,604.65
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

交易性金融资产：公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为持有的基金理财产品，采用在计量日取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价作为公允价值。

## 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

应收款项融资：根据新金融工具准则的规定，若应收票据以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其业务模式发生改变，实质为既收取合同现金流量又出售的，应当将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产，因此我们将未背书、未贴现的应收票据余额终止确认的重分类至应收款项融资，在计量日不能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，也没有相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

其他权益工具投资：系本公司对北京中研百草检测认证有限公司的股权投资，在计量日无法取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，无法取得除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，故采用第三层次公允价值计量模式。

#### 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 (%)
广东神农氏企业管理合伙企业(有限合伙)	广东省	商务服务业	542,900	25.3134	25.3134

本企业的母公司情况的说明

广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）的企业类型为有限合伙企业，统一社会信用代码为 91440101MA9Y5R0H44，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无

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

本企业子公司的情况详见附注“九、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

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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
佛山广药风康医药有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
佛山市广药健择医药有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
甘肃广药白云山中药科技有限公司陇西分公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业之分公司
广东省梅县医药有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广西白云山盈康药业有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广药器化医疗设备有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山陈李济药厂有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山光华制药股份有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山和黄医药有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山和记黄埔中药有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山健护医疗用品有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山明兴制药有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山医药集团股份有限公司白云山化学制药厂	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山医药科技发展有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山中成药饮片有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山众胜大健康发展有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州采芝林国医馆有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州采芝林医药有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州国盈医药有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州健民医药有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业

广州神农草堂大药房有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州市陈李济大健康产业有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州王老吉大健康产业有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州王老吉药业股份有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州欣特医药有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州医药大药房有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州医药进出口有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
湖南广药恒生医药有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
梅州广药采芝林药业有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
梅州广药采芝林药业有限公司高新区分公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业之分公司
梅州广药中药材有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
山东广药中药材开发有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
深圳广药联康医药有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
王老吉大健康产业(雅安)有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
珠海广药康鸣医药有限公司	(控股股东的合伙人) 广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广东康合慢病防治研究中心有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内关联人担任董事兼总经理的公司
广州康合上医门诊部有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内关联人担任执行董事兼经理的公司
广州康美并持医疗科技发展有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内关联人担任执行董事的公司
开原市中心医院有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内关联人担任董事长的公司
康美健康管理服务(深圳)有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内关联人担任执行董事、总经理的公司
康美健康云服务有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内关联人担任董事长、总经理的公司
康美药业(贵州)有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内关联人担任执行董事的公司
康美智慧医药科技(深圳)有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内关联人担任执行董事、总经理的公司
康美中药城(玉树)有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内关联人担任执行董事的公司
梅河口市爱民医院管理有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内关联人担任董事的公司
江门广药侨康医药有限公司	陈启鏊曾担任经理的公司(21 年卸任)、广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
惠来县金沃实业有限公司	持有康美(惠来)中药材种植有限公司 10%以上股权的法人
青海欣动文化传媒有限公司	持有青海青赣商业管理有限公司 10%以上股权的法人
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	公司的合营企业
深圳市康华大健康有限公司	公司的合营企业
揭阳易林药业投资有限公司	公司的控股股东(2021 年 1 月 2021 年 12 月)
普宁康都药业有限公司	公司关联方马兴田控制的其他企业
普宁市康淳药业有限公司	公司关联方马兴田控制的其他企业
深圳市恒泰创富资产管理有限公司	公司关联方马兴田控制的其他企业
深圳市四润装饰装修工程有限公司	公司关联方马兴田控制的其他企业
深圳卓越恒达科技发展有限公司	公司关联方马兴田控制的其他企业
梅河口市中心医院	康美药业历史子公司梅河口市爱民医院管理有限公司管理的医院
广州采芝林药业有限公司	赖志坚、刘国伟、高燕珠曾担任董事的公司(均 22 年卸任)、广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山奇星药业有限公司	赖志坚担任董事、张春波担任董事长的公司、广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州南新制药有限公司	赖志坚担任董事的公司
广州白云山汉方现代药业有限公司	赖志坚担任董事的公司、广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山花城药业有限公司	赖志坚担任董事的公司、广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山星群(药业)股份有限公司	赖志坚担任董事的公司、广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广东联合产权交易中心有限公司	林少芬担任董事长的公司、广东省交易控股集团有限公司直接控制的企业
广州百特侨光医疗用品有限公司	刘新泉担任董事的公司

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	骆涛担任合伙人及副主任会计师的企业
创意家居股份有限公司	马兴田家庭成员马嘉霖曾担任董事长的公司（22 年卸任）
康美健康小镇投资（通城）有限公司	马兴田家庭成员马嘉霖控制并担任执行董事的公司
昆明天域康美置业有限公司	马兴田家庭成员马嘉霖控制并担任执行董事的公司
匠星实业有限公司	马兴田家庭成员马嘉霖控制并担任执行董事及总经理的公司
康美健康小镇投资（昆明）有限公司	马兴田家庭成员马嘉霖控制并担任执行董事及总经理的公司
康美健康小镇投资（丽江）有限公司	马兴田家庭成员马嘉霖控制并担任执行董事及总经理的公司
康美健康小镇投资有限公司	马兴田家庭成员马嘉霖控制并担任执行董事及总经理的公司
康美康养产业投资（昆明）有限公司	马兴田家庭成员马嘉霖控制并担任执行董事及总经理的公司
康美中医药健康产业投资（昆明）有限公司	马兴田家庭成员马嘉霖控制并担任执行董事及总经理的公司
北京润得保险经纪有限公司	马兴田家庭成员马嘉霖控制的公司
普宁市汇金小额贷款有限责任公司	马兴田家庭成员许冬瑾担任董事长的公司、马汉耀担任董事的公司
康美臻品餐饮管理服务有限公司	马兴田直接或间接控制的公司
深圳市康美优品食品营销有限公司	马兴田直接或间接控制的公司
康美优品米业有限公司	马兴田直接或间接控制的公司、马兴田家庭成员许冬瑾担任执行董事的公司
广州医药股份有限公司	米琪曾担任董事（23 年卸任）、张春波担任董事的公司、广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	米琪曾担任董事（23 年卸任）、张春波担任董事的公司、广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业之分公司
熵易科技有限公司	受原控股股东控股的企业
国义招标股份有限公司	杨威荣曾担任董事的公司（22 年卸任）
广州白云山天心制药股份有限公司	张春波担任董事的公司、广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山医药销售有限公司	张春波担任董事的公司、广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山中一药业有限公司	张春波担任董事长及经理的公司、广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
黄立兵	报告期内或报告期过去 12 个月内曾担任公司董监高的人员
李建华	报告期内或报告期过去 12 个月内曾担任公司董监高的人员
李石	报告期内或报告期过去 12 个月内曾担任公司董监高的人员
黄乐欣	持有广东华源世特天德医药有限公司 10%以上股权的自然人
苏玉妹	持有广东康美冠贤医药有限公司 10%以上股权的自然人
张玉深	公司持股 5%以上股东或董监高的关系密切的家庭成员
李泽彬	公司的现任董监高
江门市蓬江区晟祥健康管理咨询服务中心	罗胜明担任经营者之组织
广药四川医药有限公司	（控股股东的合伙人）广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广药陕西医药有限公司	（控股股东的合伙人）广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
康美（北京）药业有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
广东汉潮中药科技有限公司	（控股股东的合伙人）广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
佛山市广药健择医药有限公司	采购商品				26,619.47

广东康合慢病防治研究中心有限公司	采购商品	70,665.86		107,145.83
广西白云山盈康药业有限公司	采购商品	264,070.79		
广药器化医疗设备有限公司	采购商品	375,381.74		300,604.78
广州白云山陈李济药厂有限公司	采购商品	4,593,343.40		3,539,323.00
广州白云山汉方现代药业有限公司	采购商品	11,150,308.93		966,034.41
广州白云山和记黄埔中药有限公司	采购商品	15,038,830.47		13,135,666.25
广州白云山花城药业有限公司	采购商品	4,274.34		2,250,548.10
广州白云山健护医疗用品有限公司	采购商品	2,969.91		
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	采购商品			11,833.62
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	采购商品	4,182,092.10		2,589,026.57
广州白云山奇星药业有限公司	采购商品	6,524,508.62		1,514,389.08
广州白云山天心制药股份有限公司	采购商品	72,138.93		78,084.46
广州白云山星群（药业）股份有限公司	采购商品	14,633,364.18		9,721,845.90
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	采购商品	20,307,647.31		20,451,014.53
广州白云山医药销售有限公司	采购商品	20,836,150.61		8,413,933.98
广州白云山中成药饮片有限公司	采购商品	2,702,226.84		4,280,941.20
广州白云山中一药业有限公司	采购商品	12,863,129.54		6,889,406.14
广州采芝林药业有限公司	采购商品	717,565.49		12,399.37
广州采芝林医药有限公司	采购商品			3,009,689.45
广州国盈医药有限公司	采购商品	3,773,136.98		2,317,136.42
广州健民医药有限公司	采购商品	21,561.00		71,431.32
广州南新制药有限公司	采购商品	87,146.90		
广州市陈李济大健康产业有限公司	采购商品	1,991.15		16,046.01
广州王老吉药业股份有限公司	采购商品	6,971,391.10		18,910,004.76
广州欣特医药有限公司	采购商品	-43,655.56		253,472.39
广州医药股份有限公司	采购商品	88,169,352.54		57,011,250.40
江门广药侨康医药有限公司	采购商品	44,593.97		29,829.03
梅州广药采芝林药业有限公司	采购商品			880.73
深圳广药联康医药有限公司	采购商品	1,768,077.89		230,470.80
江门市蓬江区晟祥健康管理咨询服务 中心	采购服务	613,886.45		
上海康美医药咨询有限公司 <sup>[1]</sup>	采购商品			18,322,959.07
深圳市康美人生健康管理有限公司 <sup>[1]</sup>	采购商品			16,722.67

注:[1]因本期关联方关系发生变化（转为非关联方），只披露上期发生额。

#### 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
甘肃广药白云山中成药科技有限公司陇西分公司	销售商品	7,290,297.91	
广州白云山光华制药股份有限公司	销售商品		29,338.06
广州白云山汉方现代药业有限公司	接受劳务	2,011.32	
广州白云山和记黄埔中药有限公司	接受劳务	3,317.26	
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	销售商品		14,000.00
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	销售商品		7,656.60
广州白云山医药集团股份有限公司白云山化学制药厂	接受劳务	310.00	
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	接受劳务	1,000.00	
广州采芝林国医馆有限公司	销售商品	321,739.69	507,377.00
广州采芝林药业有限公司	销售商品	1,244,672.72	1,059,084.41
广州国盈医药有限公司	销售商品		-120.00
广州健民医药有限公司	销售商品	4,120,503.16	2,915,390.28
广州康合上医门诊部有限公司	销售商品	237,326.22	805,600.86
广州神农草堂大药房有限公司	销售商品	7,362.83	
广州王老吉大健康产业有限公司	销售商品	-256,912.71	

广州医药大药房有限公司	销售商品	249,913.08	
广州医药股份有限公司	销售商品	43,515,505.16	1,745,490.23
广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	销售商品	845,381.10	
湖南广药恒生医药有限公司	销售商品	-14,267.89	
江门广药侨康医药有限公司	销售商品		19,321.77
梅州广药采芝林药业有限公司高新区分公司	销售商品	15,259,348.01	
梅州广药中药材有限公司	销售商品	27,211,749.51	
深圳广药联康医药有限公司	销售商品		3,570.41
王老吉大健康产业(雅安)有限公司	销售商品	-42,264.18	
珠海广药康鸣医药有限公司	销售商品	194,459.70	132,912.24
广东恒祥医药有限公司 <sup>[2]</sup>	销售商品		12,987.35
康美(梅河口)医药有限公司 <sup>[2]</sup>	销售商品		55,283.31
上海康美药业有限公司 <sup>[2]</sup>	销售商品		11,010.47
深圳市康美人生健康管理有限公司 <sup>[2]</sup>	销售商品		37,174.14
浙江省土副保健品有限公司 <sup>[2]</sup>	销售商品		725,408.38

注:[2]因本期关联方关系发生变化(转为非关联方),只披露上期发生额。

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

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
苏玉妹	房屋及建筑物	2023 年 1 月	2023 年 12 月	市场价	179,500.00	171,000.00
合计					179,500.00	171,000.00

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
康美实业投资控股有限公司	2,819,894,743.15	2019-4-25 2019-4-26	主债务到期之日起3年	否

注：康美（亳州）华佗国际中药城有限公司、亳州新世界商贸有限公司、康美（亳州）世纪国药中药有限公司等三家子公司的资产涉及担保情况详见“第十节财务报告七、81 所有权或使用权受到限制的资产”注释。

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	104,450,000.00	2019-2-11	债务履行期限届满之日后两年止	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	123,306,739.19	2020-1-30	债务人履行债务期限届满之日起两年	否

注：本期子公司为母公司提供担保的情况

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（亳州）华佗国际中药城有限公司、亳州市新世界商贸有限公司、康美（亳州）世纪国药中药有限公司、康美甘肃西部中药城有限公司	104,450,000.00	2019-2-11	合同未约定到期日期（实际以债务结清后，债权人办理解除抵押登记之日为准）	否
康美中药城（普宁）有限公司	123,306,739.19	2020-1-30	债务人履行债务期限届满之日起两年	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				
拆出				
康美优品米业有限公司	402,000.00	2019-06-27	2023-6-30	本期归还拆入款



## (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	763.01	623.34

## (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	广州王老吉大健康产业有限公司	4,565,846.92	279,429.83	261,054,649.92	15,976,544.58
应收账款	广州医药股份有限公司	19,453,906.20	19,152,963.99	55,931,247.95	19,431,910.83
应收账款	梅州广药采芝林药业有限公司高新区分公司			28,628,832.75	1,752,084.56
应收账款	广州采芝林医药有限公司			25,653,128.62	1,569,971.47
应收账款	广州健民医药有限公司	1,998,133.52	104,193.56	25,345,416.35	1,545,281.44
应收账款	深圳市四润装饰装修工程有限公司	15,161,365.00	15,161,365.00	15,161,365.00	15,161,365.00
应收账款	梅州广药中药材有限公司			13,756,004.32	841,867.46
应收账款	王老吉大健康产业（雅安）有限公司			11,985,731.14	733,526.75
应收账款	广州医药股份有限公司大众药品销售分公司			11,693,168.50	715,621.91
应收账款	广州国盈医药有限公司	9,515,925.87	9,515,925.87	9,515,925.87	9,515,925.87
应收账款	广州医药进出口有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00	5,600,000.00	5,600,000.00
应收账款	甘肃广药白云山中药科技有限公司陇西分公司	61,715.94	3,777.02	3,414,724.61	208,981.15
应收账款	广州康合上医门诊部有限公司	1,680,103.03	266,298.28	1,743,378.69	138,838.41
应收账款	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	1,566,764.58	1,566,764.58	1,566,764.58
应收账款	广州采芝林药业有限公司	1,048,577.16	258,534.13	1,227,092.13	258,534.13
应收账款	康美健康小镇投资（昆明）有限公司	440,767.20	422,475.36	440,767.20	299,198.40
应收账款	昆明天域康美置业有限公司	341,604.00	327,427.43	341,604.00	228,293.95
应收账款	佛山市广药健择医药有限公司	300,962.40	300,962.40	300,962.40	300,962.40
应收账款	湖南广药恒生医药有限公司	102,372.11	6,265.17	273,444.11	16,734.78
应收账款	普宁康都药业有限公司	218,048.32	164,430.24	218,048.32	57,967.35
应收账款	广州采芝林国医馆有限公司	8,160.00	425.51	216,576.00	11,293.45
应收账款	康美健康小镇投资（通城）有限公司	161,024.00	154,341.50	161,024.00	107,612.34
应收账款	康美健康小镇投资（丽江）有限公司	107,100.00	102,655.35	107,100.00	71,574.93
应收账款	广州医药大药房有限公司	188,151.20	9,811.23	78,790.90	4,108.59
应收账款	广州欣特医药有限公司	76,800.00	4,700.16	76,800.00	4,700.16
应收账款	珠海广药康鸣医药有限公司	71,914.00	3,749.99	68,607.10	3,577.55
应收账款	康美智慧医药科技（深圳）有限公司	65,955.69	3,297.78	65,955.69	3,297.78
应收账款	佛山广药凤康医药有限公司	44,342.40	44,342.40	44,342.40	44,342.40
应收账款	江门广药侨康医药有限公司	28,080.00	28,080.00	28,080.00	28,080.00
应收账款	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	8,738.30	8,375.66	8,738.30	5,839.81
应收账款	广州神农草堂大药房有限公司			6,048.00	315.38
应收账款	深圳广药联康医药有限公司	4,915.20	245.76	4,915.20	245.76
应收账款	熵易科技有限公司	220.00	210.87	220.00	210.87
应收账款	广药四川医药有限公司	493,768.00	29,206.69		
应收账款	广药陕西医药有限公司	102,288.00	6,050.40		
预付款项	广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制	17,524,250.50		42,016,537.61	

	药厂				
预付款项	广州白云山医药销售有限公司	19,549,319.52		16,107,560.15	
预付款项	广州王老吉药业股份有限公司	149,442.61		7,688,520.90	
预付款项	广州白云山星群(药业)股份有限公司	11,215,559.47		7,492,698.98	
预付款项	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	368,346.77		5,218,550.96	
预付款项	广州白云山和记黄埔中药有限公司	4,153,736.65		4,232,237.31	
预付款项	广州白云山奇星药业有限公司	137,949.39		2,976,957.66	
预付款项	广州白云山陈李济药厂有限公司	2,546,839.74		2,048,303.52	
预付款项	广西白云山盈康药业有限公司	6,938.07		300,000.00	
预付款项	广州白云山健护医疗用品有限公司	22,805.15		264,266.59	
预付款项	广州白云山花城药业有限公司	164,714.78		169,544.78	
预付款项	广州白云山天心制药股份有限公司	54,356.60		40,841.40	
预付款项	广州国盈医药有限公司	38,278.51		13,367.70	
预付款项	广州白云山中一药业有限公司	0.07		12,372.85	
预付款项	广州采芝林药业有限公司	11,086.36		11,086.36	
预付款项	广州医药进出口有限公司	8,400.00		6,792.20	
预付款项	广药器化医疗设备有限公司	1,124.50		966.00	
预付款项	深圳广药联康医药有限公司	15,940.53			
预付款项	广州医药股份有限公司	106,582.29			
预付款项	广州欣特医药有限公司	252,200.00			
预付款项	广州白云山汉方现代药业有限公司	796.45			
其他应收款	深圳市康华大健康有限公司	6,840,000.00	6,840,000.00	6,840,000.00	6,840,000.00
其他应收款	康美中药城(玉树)有限公司	5,165,000.00	258,250.00	5,165,000.00	258,250.00
其他应收款	广州南新制药有限公司	3,191,773.04	1,491,087.56	3,191,773.04	1,491,087.56
其他应收款	人保康美(北京)健康科技股份有限公司	2,000,000.00	1,671,779.13	2,000,000.00	1,671,779.13
其他应收款	康美健康云服务有限公司	1,042,475.40	487,681.88	972,475.40	484,181.88
其他应收款	黄乐欣	477,262.07	23,863.10	477,262.07	23,863.11
其他应收款	揭阳易林药业投资有限公司	354,599.46	223,661.53	354,599.46	223,661.53
其他应收款	康美智慧医药科技(深圳)有限公司	339,820.62	173,052.48	339,820.62	173,052.48
其他应收款	广州医药进出口有限公司	169,715.87	153,882.24	169,715.87	153,882.24
其他应收款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	12,000.00	9,493.20	12,000.00	9,492.99
其他应收款	康美健康小镇投资(丽江)有限公司	20,070.00	1,003.50	10,035.00	2,544.17
其他应收款	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	2,440.10	5,223.20	2,440.10
其他应收款	青海欣动文化传媒有限公司	3,206.49	160.32	3,206.49	160.32
其他应收款	广州白云山明兴制药有限公司	1,080.00	504.54	1,080.00	504.54
其他应收款	广州白云山中一药业有限公司	2,700.00	135.00		
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
其他流动资产	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
其他流动资产	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
其他流动资产	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
其他流动资产	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
其他非流动资产	普宁康都药业有限公司	8,762,141.58	8,762,141.58	8,762,141.58	8,762,141.58

## 本期转为非关联方的应收项目

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	上海德碧实业有限公司			827,042,233.48	790,817,783.65
应收账款	上海康美药业有限公司			398,159,055.52	292,567,274.00
应收账款	康美药业(文山)药材种植管理有限公司			133,951.20	107,160.96
应收账款	深圳市康美人生健康管理有限公司			75,828.99	3,791.46
应收账款	成都青羊康美健康云诊所有限公司			426.37	341.10
应收账款	康美(梅河口)医药有限公司			219.00	13.40
其他应收款	上海康美医药咨询有限公司			88,959,291.05	73,248,834.90
其他应收款	浙江省土副保健品有限公司上海分公司			2,000,000.00	1,200,000.00
其他应收款	上海康美药业有限公司			390,768.90	250,782.99

其他应收款	康美大健康产业投资（吉林）有限公司		292,931.51	184,764.84
其他应收款	康美（咸宁）医药有限公司		79,595.83	50,204.60
其他应收款	上海德碧实业有限公司		65,700.00	3,285.00
其他应收款	康美医院投资管理有限公司		23,000.00	14,507.12
其他应收款	深圳市康美人生健康管理有限公司		12,052.92	4,562.03
其他应收款	康美创新中医药科技（珠海）有限公司		9,000.00	2,194.77
其他流动资产	康美养老产业投资（吉林）有限公司		69,600,000.00	69,600,000.00
其他流动资产	康美大健康咨询服务（吉林）有限公司		46,400,000.00	46,400,000.00

注：因本期关联方关系发生变化（转为非关联方），只披露期初余额。

## (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	8,950,593.74	37,423,327.10
应付账款	广州康美并持医疗科技发展有限公司	1,491,668.64	1,491,668.64
应付账款	广州白云山中药饮片有限公司	1,046,472.28	902,403.98
应付账款	广州国盈医药有限公司	794,232.54	795,096.49
应付账款	广州白云山汉方现代药业有限公司	4,139,970.00	658,075.22
应付账款	广药器化医疗设备有限公司	89,140.93	529,557.97
应付账款	康美优品米业有限公司	242,854.31	242,854.31
应付账款	广州白云山天心制药股份有限公司	163,430.97	157,569.36
应付账款	广州采芝林药业有限公司	539,680.58	81,513.33
应付账款	广州白云山奇星药业有限公司	74,856.69	64,584.32
应付账款	深圳市康美优品食品营销有限公司	61,032.49	61,032.49
应付账款	广州欣特医药有限公司	105,345.50	51,643.11
应付账款	广州白云山医药科技发展有限公司	16,254.04	16,254.04
应付账款	广东康合慢病防治研究中心有限公司	13,434.51	15,077.65
应付账款	康美健康云服务有限公司	9,829.30	9,829.30
应付账款	广州白云山光华制药股份有限公司	7,471.60	7,472.56
应付账款	广州白云山明兴制药有限公司	1,478.00	1,478.00
应付账款	广州健民医药有限公司	15,917.98	1,400.00
应付账款	江门广药侨康医药有限公司	37,851.60	394.95
应付账款	康美（北京）药业有限公司	277,759.92	
应付账款	揭阳易林药业投资有限公司	9,110,000.00	
应付账款	广州南新制药有限公司	98,476.00	
应付账款	广州白云山中一药业有限公司	2,700.00	
应付账款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	4,356.00	
应付账款	广东汉潮中药科技有限公司	10,500.00	
其他应付款	普宁康都药业有限公司	18,925,641.53	18,925,641.53
其他应付款	康美健康云服务有限公司	9,229,768.04	9,217,781.04
其他应付款	康美优品米业有限公司	3,535,000.00	3,820,000.00
其他应付款	康美中药城（玉树）有限公司	2,631,568.68	2,631,568.68
其他应付款	康美智慧医药科技（深圳）有限公司	3,822,124.56	1,911,062.28
其他应付款	李石	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	深圳市恒泰创富资产管理有限公司	536,450.00	536,450.00
其他应付款	康美健康小镇投资有限公司	523,443.84	523,443.84
其他应付款	开原市中心医院有限公司	203,800.00	203,800.00
其他应付款	惠来县金沃实业有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	李泽彬		23,068.00
其他应付款	康美（北京）药业有限公司	393,854.14	
其他应付款	江门市蓬江区晟祥健康管理咨询服务中心	613,886.45	
其他应付款	创意家居股份有限公司	307,690.80	
合同负债	康美健康管理服务（深圳）有限公司	24,770.64	24,770.64
合同负债	康美臻品餐饮管理服务有限公司	10,768.14	10,768.14
合同负债	深圳市康美优品食品营销有限公司	8,171.68	8,171.68

合同负债	匠星实业有限公司	1,471.70	1,471.70
合同负债	广州王老吉药业股份有限公司	244.04	244.04
合同负债	广东康合慢病防治研究中心有限公司	200.83	200.83
一年内到期的其他流动负债	苏玉妹		1,221.38
其他流动负债	康美健康管理服务（深圳）有限公司	2,229.36	2,229.36
其他流动负债	康美臻品餐饮管理服务服务有限公司	1,399.86	1,399.86
其他流动负债	深圳市康美优品食品营销有限公司	1,062.32	1,062.32
其他流动负债	匠星实业有限公司	88.30	88.30
其他流动负债	广州王老吉药业股份有限公司	21.96	21.96
其他流动负债	广东康合慢病防治研究中心有限公司	18.07	18.07
长期应付款	梅河口市爱民医院管理有限公司	53,757,683.18	53,757,683.18
长期应付款	深圳卓越恒达科技发展有限公司	545,487.60	545,487.60
长期应付款	张玉深	450,806.20	450,806.20
长期应付款	普宁市汇金小额贷款有限责任公司	352,328.76	352,328.76

## 本期转为非关联方的应付项目

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	上海康美医药咨询有限公司		50,958,672.94
应付账款	深圳市康美人生健康管理有限公司		33,250,785.67
应付账款	康美药业（文山）药材种植管理有限公司		4,983,934.61
应付账款	上海康美药业有限公司		2,714,339.00
应付账款	上海德碧实业有限公司		63,741.06
其他应付款	康美大健康产业投资（吉林）有限公司		605,000,000.00
其他应付款	上海康美医药咨询有限公司		225,743,486.95
其他应付款	康美医院管理（吉林）有限公司		35,000,000.00
其他应付款	浙江省土副保健品有限公司		13,000,000.00
其他应付款	上海康美药业有限公司		11,098,397.19
其他应付款	康美药业（文山）药材种植管理有限公司		8,875,564.73
其他应付款	深圳市康美人生健康管理有限公司		7,288,316.70
其他应付款	康美智慧药房有限公司		2,614,000.27
其他应付款	普宁市康天商贸有限公司		360,000.00
其他应付款	康美医院投资管理有限公司		143,738.97
其他应付款	云南润益生物科技有限公司		138,320.00
合同负债	广东恒祥医药有限公司		234.36
其他流动负债	广东恒祥医药有限公司		21.09

注：因本期关联方关系发生变化（转为非关联方），只披露期初账面余额。

## 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 BlackScholes 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的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：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	49,972,770.02
1 至 2 年	44,951,938.01
2 至 3 年	39,382,120.59
3 年以上	153,725,683.65
合计	288,032,512.27

**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. 未决诉讼/仲裁

截至2023年8月16日，公司及下属公司未决诉讼/仲裁案件共95起，涉案金额合计2,286,046,726.07元，其中：主动起诉案件13起，涉案金额合计1,917,705,129.70元；被动应诉案件82起，涉案金额合计368,341,596.37元。

## (1) 诉前联调阶段

该阶段案件为1起，涉案金额合计5,244,739.25元，为被动应诉案件18起。具体案由分类如下表：

诉讼地位	案由	数量/起	金额
被动应诉	劳动争议	1	5,244,739.25
	合计	1	5,244,739.25

(2) 一审/仲裁阶段

该阶段案件为58起，涉案金额合计818,709,013.23元。其中：主动起诉案件13起，涉案金额合计368,341,596.37元；被动应诉案件45起，涉案金额合计450,367,416.86元。具体案由分类如下表：

诉讼地位	案由	数量/起	金额
主动起诉	保理合同纠纷	5	45,380,782.50
	合同纠纷	3	99,408,252.14
	技术委托开发合同纠纷	1	12,761,100.00
	买卖合同纠纷	4	210,791,461.73
	小计	13	368,341,596.37
被动应诉	财产损害赔偿纠纷	1	900,000.00
	抵押合同纠纷	1	339,725,212.54
	房屋买房合同纠纷	1	371,197.10
	合同纠纷	3	5,817,257.23
	建设工程合同纠纷	5	77,771,547.27
	金融借款合同纠纷	1	1,928,472.59
	买卖合同纠纷	2	2,088,958.81
	破产债权确认纠纷	1	536,667.00
	人身保险合同纠纷	1	100,000.00
	证券虚假陈述	28	20,969,014.32
	劳动争议	1	159,090.00
	小计	45	450,367,416.86
合计	58	818,709,013.23	

(3) 二审阶段

该阶段案件为31起，皆被动应诉案件，涉案金额合计1,453,163,730.49元。具体案由分类如下表：

诉讼地位	案由	数量/起	金额
被动应诉	保证合同纠纷	4	201,546,111.10
	抵押合同纠纷	1	350,120,000.00

第三人抵押合同纠纷	1	49,391,095.89
公司债券交易纠纷	1	540,525,977.00
合同纠纷	2	29,393,476.92
建设工程合同纠纷	3	66,006,388.80
买卖合同纠纷	2	599,426.48
普通破产债权确认纠纷	1	198,099,548.50
因申请财产保全损害责任纠纷	1	1,505,000.00
证券虚假陈述	14	12,084,228.77
装饰装修合同纠纷	1	3,892,477.03
合计	31	1,453,163,730.49

## (4) 再审阶段

该阶段案件为2起，皆被动应诉案件，涉案金额合计6,623,741.15元。具体案由分类如下表：

诉讼地位	案由	数量/起	金额
被动应诉	股权转让纠纷	1	5,224,693.15
	普通破产债权确认纠纷	1	1,399,048.00
合计		2	6,623,741.15

## (5) 执行阶段

该阶段案件为3起，皆被动应诉案件，涉案金额合计2,305,501.95元。具体案由分类如下表：

诉讼地位	案由	数量/起	金额
被动应诉	劳动纠纷	3	2,305,501.95
合计		3	2,305,501.95

2. 渤海国际信托股份有限公司诉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、亳州市新世界商贸有限公司、康美（亳州）世纪国药中药有限公司等金融借款合同纠纷案。

2018年11月18日，渤海国际信托股份有限公司与康美实业投资控股有限公司签署了编号为bitc2018(1r)-6128号的《信托贷款合同》（以下简称贷款合同），约定渤海信托向康美实业发放信托贷款人民币3,260,000,000.00元。2018年12月5日，渤海信托与康美实业签署了编号为KM201801的《信托贷款合同补充协议》，将贷款合同金额调整为3,560,000,000.00元。为保障该贷款合同项下渤海信托债权的实现，康美（亳州）华佗国际中药城有限公司、亳州市新世界商贸有限公司、康美（亳州）世纪国药中药有限公司分别将其所有的位于谯城区南部新区康美（亳州）华佗国际中药城A-1号楼、谯城区芍花路1#

中药材交易中心等房产、谯城区中药材交易中心二期工程内房产抵押给渤海信托，以对上述借款提供担保。2021年5月12日，信托贷款人民币7亿元转移至深圳市恒泰创富资产管理有限公司、普宁市恒泰创富房地产有限公司名下；其后，康美实业陆续归还信托贷款本金共计人民币37,755,256.85元，上述合计偿还渤海信托贷款本金共计737,755,256.85元，剩余未归还本金2,822,244,743.15元。渤海信托就康美实业应付未付款项将其诉至法院，请求判令：（1）被告康美实业立即向原告渤海信托偿还贷款本金人民币2,822,244,743.15元及相应的利息、罚息共计3,871,342,344.85元；（2）原告有权立即对所有抵押资产行使抵押权，并有权就处置该房产所得予以优先受偿。2022年8月8日，广东省揭阳市中级人民法院判决被告康美实业付还原告渤海信托的借款本金2,819,894,743.15元，部分利息、罚息以及律师费1,500,000.00元与诉讼财产保全责任保险费1,022,359.95元，并且渤海信托有权就前述康美实业之债务以抵押的不动产折价或者以拍卖、变卖该财产的价款优先受偿。根据一审判决结果，康美（亳州）华佗国际中药城有限公司、亳州市新世界商贸有限公司、康美（亳州）世纪国药中药有限公司已按照抵押资产账面价值计提预计负债共609,162,827.85元，2022年9月8日，前述三家子公司向法院提起上诉。2023年8月16日，公司收到广东省高级人民法院作出的《民事判决书》，法院作出二审终审判决，具体内容详见公司于2023年8月17日披露的相关公告。

**(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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺及或有事项。

**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

**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

公司合营企业人保康美(北京)健康科技股份有限公司，收到北京市第一中级人民法院(2023)京01破700号《民事裁定书》，法院于2023年7月27日裁定受理人保康美(北京)健康科技股份有限公司清算组对人保康美(北京)健康科技股份有限公司的破产清算申请。



## 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：华北和东北地区、华东和华中地区、华南地区、西南和西北地区。

## (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

单位：元币种：人民币

产品	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
医药工业和商业	1,824,547,527.46	1,630,982,726.22	1,499,245,925.48	1,277,829,949.52
保健食品及食品	312,685,364.40	168,222,113.00	84,817,452.62	68,871,105.23
物业租售及其他	239,768,945.48	162,098,813.00	194,803,560.29	137,501,990.17
合计	2,377,001,837.34	1,961,303,652.22	1,778,866,938.39	1,484,203,044.92

## (2) 以区域为基础的报告分部

单位：元币种：人民币

产品	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华北和东北地区	100,783,726.42	67,439,664.93	122,958,749.00	107,288,614.03
华东和华中地区	373,335,704.51	261,967,292.29	210,992,879.67	157,833,241.84
华南地区	1,493,836,124.46	1,305,868,448.37	1,211,401,708.67	1,024,128,554.94
西南和西北地区	409,046,281.95	326,028,246.63	233,513,601.05	194,952,634.11
合计	2,377,001,837.34	1,961,303,652.22	1,778,866,938.39	1,484,203,044.92

## 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

## 8、其他

√适用 □不适用

关于“公司正在借助专业机构的力量，组织对历史涉税事项可能存在的涉税风险开展自查工作”的最新进展情况：公司依据当地税务机关有关书面回复意见的精神，结合中介机构出具的专项报告，有效的排除相关事项所涉及计税存在的风险疑点。

## 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	906,213,721.13
1 年以内小计	906,213,721.13

1 至 2 年	97,168,689.98
2 至 3 年	415,614,401.57
3 年以上	1,722,452,511.46
减：坏账准备	1,697,526,898.42
合计	1,443,922,425.72

## (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	1,781,691,543.45	56.72	1,621,909,669.41	91.03	159,781,874.04	1,814,579,603.82	55.33	1,625,642,836.52	89.59	188,936,767.30
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	1,742,355,092.33	55.46	1,587,630,231.84	91.12	154,724,860.49	1,772,911,565.86	54.06	1,589,916,740.75	89.68	182,994,825.11
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	39,336,451.12	1.26	34,279,437.57	87.14	5,057,013.55	41,668,037.96	1.27	35,726,095.77	85.74	5,941,942.19
按组合计提坏账准备	1,359,757,780.69	43.28	75,617,229.01	5.56	1,284,140,551.68	1,465,186,657.75	44.67	80,110,266.21	5.47	1,385,076,391.54
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	809,232,416.00	25.76	75,617,229.01	9.34	733,615,186.99	930,256,024.88	28.36	80,110,266.21	8.61	850,145,758.67
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）	550,525,364.69	17.52			550,525,364.69	534,930,632.87	16.31			534,930,632.87
合计	3,141,449,324.14	/	1,697,526,898.42	/	1,443,922,425.72	3,279,766,261.57	/	1,705,753,102.73	/	1,574,013,158.84

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	827,042,233.48	790,817,783.65	95.62	预计部分可收回
客户二	397,626,434.30	292,567,274.00	73.58	预计部分可收回
客户三	88,514,808.71	88,514,808.71	100.00	预计无法收回
客户四	70,332,194.54	70,332,194.54	100.00	预计无法收回
客户五	63,131,094.61	63,131,094.61	100.00	预计无法收回
客户六	55,588,828.17	55,588,828.17	100.00	预计无法收回
客户七	47,957,343.11	47,957,343.11	100.00	预计无法收回
客户八	22,854,283.94	22,854,283.94	100.00	预计无法收回
客户九	19,453,906.20	19,152,963.99	98.45	预计部分可收回
客户十	15,161,365.00	15,161,365.00	100.00	预计无法收回

客户十一	10,825,602.15	10,825,602.15	100.00	预计无法收回
客户十二	10,694,826.48	10,694,826.48	100.00	预计无法收回
客户十三	9,515,925.87	9,515,925.87	100.00	预计无法收回
客户十四	8,554,812.34	8,554,812.34	100.00	预计无法收回
客户十五	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户十六	5,440,313.51	5,440,313.51	100.00	预计无法收回
客户十七	5,224,902.98	5,224,902.98	100.00	预计无法收回
客户十八	4,948,118.84	4,948,118.84	100.00	预计无法收回
客户十九	4,899,837.74	4,899,837.74	100.00	预计无法收回
客户二十	4,476,931.20	4,476,931.20	100.00	预计无法收回
客户二十一	4,399,092.30	3,911,679.21	88.92	预计部分可收回
客户二十二	3,912,758.34	3,756,928.78	96.02	预计部分可收回
客户二十三	3,799,637.00	3,799,637.00	100.00	预计无法收回
客户二十四	3,730,250.00	3,730,250.00	100.00	预计无法收回
客户二十五	3,602,320.00	3,602,320.00	100.00	预计无法收回
客户二十六	3,451,497.04	3,385,372.82	98.08	预计部分可收回
客户二十七	3,428,647.21	3,428,647.21	100.00	预计无法收回
客户二十八	3,241,925.69	109,435.10	3.38	预计部分可收回
客户二十九	2,764,715.08	2,509,674.04	90.78	预计部分可收回
客户三十	2,744,588.07	2,744,588.07	100.00	预计无法收回
客户三十一	2,127,903.07	2,127,903.07	100.00	预计无法收回
客户三十二	1,979,287.57	1,699,768.49	85.88	预计部分可收回
客户三十三	1,928,278.66	22,247.92	1.15	预计部分可收回
客户三十四	1,686,107.52	1,095,498.22	64.97	预计部分可收回
客户三十五	1,566,764.58	1,566,764.58	100.00	预计无法收回
客户三十六	1,526,678.09	1,217,358.77	79.74	预计部分可收回
客户三十七	1,481,845.51	981,235.26	66.22	预计部分可收回
客户三十八	1,341,345.97	1,341,345.97	100.00	预计无法收回
客户三十九	1,320,614.05	985,095.08	74.59	预计部分可收回
客户四十	1,309,978.78	906,762.71	69.22	预计部分可收回
客户四十一	1,276,950.48	930,859.31	72.90	预计部分可收回
客户四十二	1,180,826.56	1,180,826.56	100.00	预计无法收回
客户四十三	1,145,483.10	1,145,483.10	100.00	预计无法收回
客户四十四	1,121,128.57	742,121.06	66.19	预计部分可收回
客户四十五	1,119,919.33	795,580.44	71.04	预计部分可收回
客户四十六	1,090,126.43	129,426.43	11.87	预计部分可收回
客户四十七	1,069,495.55	685,519.40	64.10	预计部分可收回
客户四十八	1,059,452.15	1,059,452.15	100.00	预计无法收回
客户四十九	1,048,577.16	258,534.13	24.66	预计部分可收回
客户五十	1,029,820.64	1,029,820.64	100.00	预计无法收回
客户五十一	1,016,646.58	365,415.47	35.94	预计部分可收回
客户五十二	1,008,668.08	125,470.02	12.44	预计部分可收回
其他客户	39,336,451.12	34,279,437.57	87.14	预计部分可收回
合计	1,781,691,543.45	1,621,909,669.41	91.03	/

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：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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	890,679,901.93	46,970,615.33	5.27
1-2 年	90,266,218.98	4,728,224.27	5.24
2-3 年	46,585,047.13	2,038,503.60	4.38
3 年以上	332,226,612.65	21,879,885.81	6.59
合计	1,359,757,780.69	75,617,229.01	

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	
按组合计提坏账准备	80,110,266.21		4,493,037.20			75,617,229.01
按单项计提坏账准备	1,625,642,836.52		3,733,167.11			1,621,909,669.41
合计	1,705,753,102.73		8,226,204.31			1,697,526,898.42

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	827,042,233.48	26.33	790,817,783.65
第二名	397,626,434.30	12.66	292,567,274.00
第三名	259,623,547.96	8.26	15,888,961.13
第四名	182,622,157.55	5.81	
第五名	91,127,884.56	2.90	
合计	1,758,042,257.85	55.96	1,099,274,018.78

**(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	9,575,936,824.12	9,587,737,290.85
合计	9,575,936,824.12	9,587,737,290.85

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

**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 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****(7). 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	172,889,452.52
1 年以内小计	172,889,452.52
1 至 2 年	778,329,212.92
2 至 3 年	245,634,641.00
3 年以上	8,699,851,597.72
减：坏账准备	320,768,080.04
合计	9,575,936,824.12

## (8). 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	996,796,194.00	899,445,376.25
应收合营公司款项		
应收其他关联公司款项	13,482,391.57	95,997,209.96
应收股份公司内部子公司款项	8,886,426,318.59	8,909,729,482.88
合计	9,896,704,904.16	9,905,172,069.09

## (9). 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)	
2023年1月1日余额	7,117,165.94	123,092,327.99	187,225,284.31	317,434,778.24
2023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	2,079,912.62	1,253,389.18		3,333,301.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	9,197,078.56	124,345,717.17	187,225,284.31	320,768,080.04

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

## (10). 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	187,225,284.31					187,225,284.31
按组合计提坏账准备	130,209,493.93	3,333,301.80				133,542,795.73
合计	317,434,778.24	3,333,301.80				320,768,080.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 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

(12). 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
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	往来款	2,898,850,350.42	1年以内（含1年）； 3年以上	29.29	
康美甘肃西部中药城有限公司	往来款	1,340,197,281.21	1年以内（含1年）； 1-2年； 2-3年	13.54	
康美中药城（青海）有限公司	往来款	1,085,137,316.27	1年以内（含1年）； 1-2年； 2-3年； 3年以上	10.96	
康美新开河（吉林）药业有限公司	往来款	784,001,444.75	1年以内（含1年）； 1-2年； 2-3年； 3年以上	7.92	
康美药业股份有限公司管理人	往来款	617,342,871.94	1年以内； 1-2年	6.24	
合计	/	6,725,529,264.59	/	67.95	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用



## (15). 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

## 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	4,980,977,498.61	2,442,818,712.74	2,538,158,785.87	4,984,877,498.61	2,447,818,712.74	2,537,058,785.87
对联营、合营企业投资						
合计	4,980,977,498.61	2,442,818,712.74	2,538,158,785.87	4,984,877,498.61	2,447,818,712.74	2,537,058,785.87

## (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
康美智慧药房连锁（广东）有限公司	10,000,000.00			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		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		1,608,914.70
广东康美通信息服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		95,673,459.85
康美中药城（普宁）有限公司	1,121,583,012.06			1,121,583,012.06		791,865,586.35
康美时代（广东）发展有限公司	10,000,000.00			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		563,937.63
康美大药房连锁有限公司	50,050,000.00			50,050,000.00		50,050,000.00
康美（普宁）医院投资管理有限公司	904,000,000.00			904,000,000.00		
康美健康产业投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		295,923,542.23
康美药业（香港）有限公司	40,390,137.00			40,390,137.00		40,351,768.85
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		13,510,128.89
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		23,971,484.80

康美华大基因技术有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		18,444,690.65
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		
康美保宁(四川)制药有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
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		337,648,469.85
上海美峰食品有限公司	38,937,700.00			38,937,700.00		17,489,580.62
上海金像食品有限公司	75,250,300.00			75,250,300.00		8,083,645.00
康美(北京)药业有限公司	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		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		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		6,167,954.63
康美(亳州)世纪国药有限公司	68,311,461.60			68,311,461.60		68,311,461.60
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	360,461,800.00			360,461,800.00		360,461,800.00
康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
康美智慧药房(云南)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
康美中药城(玉林)有限公司	15,000,000.00			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		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		50,000,000.00
康美中药城(青海)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		31,089,023.23
广东康美冠贤医药有限公司	11,088,000.00			11,088,000.00		2,573,664.27
广东华源世特天德医药有限公司	11,080,000.00			11,080,000.00		9,712,518.37
康美(惠来)中药材种植有限公司	4,556,000.00			4,556,000.00		
上海德大堂国药有限公司	1.00			1.00		1.00
上海康峰药业有限公司	9,359,086.95			9,359,086.95		
康美甘肃药业有限公司		800,000.00		800,000.00		
亳州康美供应链有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	4,984,877,498.61	1,100,000.00	5,000,000.00	4,980,977,498.61		2,442,818,712.74

## (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		
一、合营企业										
人保康美(北京)健康科技股份有限公司										

新华康美健康智库股份有限公司											
小计											
二、联营企业											
小计											
合计											

其他说明：

√适用□不适用

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，长期股权投资期末余额为 0.00 元。

2021 年公司以其持有的深圳市康华大健康有限公司（原名：新华康美健康智库股份有限公司）的部分股权作价出资参与设立信托计划用于清偿债务后，剩余股权初始投资成本为 1,960,800.00 元，权益法下确认的累计投资收益为 1,960,800.00 元，长期股权投资期末余额为 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	1,068,655,850.38	991,139,935.94	742,841,098.92	624,669,058.90
其他业务	1,887,121.30	1,081,417.11	816,237.25	601,102.90
合计	1,070,542,971.68	992,221,353.05	743,657,336.17	625,270,161.80

##### (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
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,942,904.38	
债务重组收益	5,765,104.19	

合计	-177,800.19
----	-------------

其他说明：

无

## 6、其他

√适用□不适用

无

## 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	35,411,497.78	处置非流动资产
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	31,781,168.90	政府补助
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	10,082,237.37	
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	-17,446.27	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,760,978.21	
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	2,909,446.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,326,200.92	

少数股东权益影响额（税后）	335,785.75	
合计	80,265,895.32	

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	-1.83	-0.009	-0.009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.99	-0.015	-0.015

## 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：赖志坚

董事会批准报送日期：2023年8月17日

## 修订信息

适用 不适用