

公司代码：600518

公司简称：ST 康美

# 康美药业股份有限公司 2022 年年度报告

## 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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人赖志坚、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

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2022 年度合并财务报表实现净利润-2,694,319,190.46 元，其中归属于上市公司股东的净利润为-2,688,674,014.61 元。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表未分配利润为-26,004,732,013.55 元，母公司账面未分配利润为-21,064,491,109.53 元。

公司拟定 2022 年度利润分配预案为不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本和其他形式的分配。

### 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年度报告的真实性、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

六“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中（四）“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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	53
第五节	环境与社会责任.....	76
第六节	重要事项.....	81
第七节	股份变动及股东情况.....	90
第八节	优先股相关情况.....	96
第九节	债券相关情况.....	96
第十节	财务报告.....	97

备查文件目录	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；
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	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

### 一、 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
康美实业及其一致行动人	指	康美实业投资控股有限公司 普宁市金信典当行有限公司 普宁市国际信息咨询服务 有限公司 马兴田 许冬瑾
报告期	指	2022 年度 1-12 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
托管方、易林药业、易林投资	指	揭阳易林药业投资有限公司
揭阳中院	指	广东省揭阳市中级人民法院
管理人	指	北京市金杜（深圳）律师事务所
神农氏	指	广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）
财务投资人	指	广发证券股份有限公司 芜湖鑫同瑞企业管理中心（有限合伙） 深圳市招平领航投资中心（有限合伙） 华润深国投信托有限公司
康天商贸	指	普宁市康天商贸有限公司
中诚信国际	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
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）

## 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

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST康美	600518	*ST康美

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼 A-1和A-5区域
	签字会计师姓名	陈柏林、张凯茗、赵迅

## 七、近三年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	2022年	2021年	本期比上年 同期增减 (%)	2020年
营业收入	4,180,150,329.54	4,152,521,099.09	0.67	5,412,007,961.66
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	4,156,830,698.59	4,051,423,110.40	2.60	4,597,896,324.68
归属于上市公司股东的净利润	-2,688,674,014.61	7,917,900,623.78	-133.96	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,508,549,744.99	-7,968,233,252.63	不适用	-
经营活动产生的现金流量净额	-749,961,986.24	214,205,102.33	-450.11	1,031,392,101.60
	2022年末	2021年末	本期末比上年 同期末增 减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	6,947,130,703.24	9,926,555,018.46	-30.01	-
总资产	15,111,759,138.19	16,054,259,253.19	-5.87	10,536,097,005.08
				33,326,130,956.17

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	-0.19	0.57	-133.33	-2.25
稀释每股收益(元/股)	-0.19	0.57	-133.33	-2.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.11	-0.58	不适用	-2.11
加权平均净资产收益率(%)	-31.87	-120.39	88.52	-416.16
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-17.88	不适用	不适用	-408.67

报告期末公司前三年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**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2022 年分季度主要财务数据**

单位:元币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	933,848,192.84	845,018,745.55	942,940,770.23	1,458,342,620.92
归属于上市公司股东的净利润	-111,422,065.03	-84,223,849.62	-690,124,281.78	-1,802,903,818.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-121,493,079.02	-113,392,353.23	-87,145,113.30	-1,186,519,199.44
经营活动产生的现金流量净额	-199,492,837.60	-117,255,001.23	-20,217,065.55	-412,997,081.86

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

**十、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	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-154,913.04		190,257,175.37	-87,439,147.62
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				241,250.64
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	45,926,740.10		87,072,610.08	96,894,810.09

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				-32,856.09
债务重组损益	-390,072,555.49		17,583,110,731.11	
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	-907,975,881.28		-1,568,426,682.82	
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	23,314.43			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	46,623,303.92		119,362,306.10	
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	22,476,223.28		-390,994,831.43	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-4,601,589.06
减：所得税影响额	-4,263,739.51		127,872,079.96	-15,640,304.99
少数股东权益影响额（税后）	1,234,241.05		6,375,352.04	-2,667,889.80
合计	-		15,886,133,876.41	-
	1,180,124,269.62			498,915,524.92

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

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2022 年党的二十大胜利召开，报告提出推进健康中国建设，更是把“促进中医药传承创新发展”提到了前所未有的高度。伴随我国老龄化人口不断增加，居民收入水平持续上涨，国民健康需求与年轻一代养生意识的增强，中医药发展迎来历史性机遇。

公司深耕中药饮片领域二十多年，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。2022 年度，是公司重整成功后生产经营的第一年，也是公司第九届董事会、监事会与管理层换届后掌舵的第一年，全体员工上下一心、砥砺奋进，公司精神面貌焕然一新。报告期，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、合规风险等方面的沉疴痼疾，同时根据公司现有优势并结合潜力市场需求，优化调整公司战略。2022 年度，公司聚焦主业稳发展，创新协同谱新章，始终践行“新康美、健康美”，报告期主要工作具体如下：

#### （一）聚焦主业，统筹拓展新业态

报告期，公司积极把握国家支持中医药发展的重要机遇，加强内部与外部多方合作，提升渠道能力，集聚更多资源占领市场，形成经营合力。

2022 年 5 月，公司旗下康美药业（昆明）种质资源有限公司与云南农业大学、禄劝县政府签订了校县“一县一业”中药材产业合作协议，以多方力量助推禄劝县中药材产业高质量发展与乡村振兴事业。

2022 年 6 月 8 日，公司与定西市人民政府签订战略合作协议，正式建立全面战略合作关系，围绕中药材种植、产地加工，中药材战略仓储以及中药材大宗交易等领域开展深度合作，共同促进定西中医药产业健康发展。为充分发挥康美药业承担的“甘肃省中药材全产业链链长”的基础优势，加快推进公司在甘产业布局优化、结构调整和平台升级等重要措施，全面聚焦主业、盘活资产、构建康美甘肃西部中药城创新发展体系，公司成立甘肃地区中药材市场开发专项工作组。

2022 年 9 月 9 日，康美（亳州）中药城全国中药材趁鲜切制展示中心正式揭牌成立，将有效降低广大药企的物流与采购成本，并减少有效成分流失，提高药品质量水平，是公司创新工作思路，主动适应新政策、新形势，以新思路新模式拓展发展新空间的又一次勇敢尝试。

2022 年 9 月 16 日，公司与广东省农垦集团公司（农垦总局）、广东南药产业技术体系创新团队（广州中医药大学）签署战略合作协议。三方约定在南药种子种苗繁育和南药规模化、规范化、标准化种植基地建设及南药产地初加工、物流仓储、质量管理体系建立等方面构建长期稳定的合作关系。

2022 年 9 月，公司与集安市人民政府签署战略合作协议，积极推动吉林人参产业相关

优质项目落地，共同构建产业生态协同发展新格局。

2022年9月，公司与山东中平药业有限公司正式首次达成中药材规范化种植基地合作，中平药业的金银花、菊花、山楂、黄芩等中药材规范化种植基地各项标准均符合公司基地准入制度，公司将各种植基地纳入康美药业规范化基地管理体系。

2022年10月28日，公司与广州王老吉大健康产业有限公司开展中药材原料供应合作，公司将积极依托并拓展中医药全产业链资源优势，持续加强中药材原料经营管理工作，努力提升与投资人的产业协同效应。

2022年11月2日，公司隆重举行中药传统技能刘茂贵传承工作室揭牌暨拜师仪式，此次刘茂贵传承工作室的揭牌成立，对于公司传承创新中医药文化、培养发展中医药行业“接班人”和推动公司全面焕新发展具有十分重要的历史意义。

公司推出全新版本“康美医药商城”小程序，精准服务批发药企，为所有批发药企带来精准优质的药材采购服务，打造具有代表性和实用性的药材批发商城。

报告期，公司积极参加“2022 粤澳名优商品展”“2022 粤港澳大湾区服务贸易大会”，公司自主产品中成药饮片（独立小包装）、新开河红参、菊花胖大海茶、红参片、西洋参等系列拳头产品精彩亮相，受到广泛认可与喜爱。康美药业将继续秉承“新康美，健康美”发展理念，立足国际化视野，积极推动中医药产业传承创新发展。

## （二）品牌文化建设

报告期内，公司品牌文化建设通过不断从优秀文化中汲取智慧力量、充分发掘各阶段公司发展的企业文化特质，持续丰富“康美文化”内涵，努力使文化创新与公司发展相适应，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，为公司聚焦主业焕新发展提供有力的文化支撑和精神动力。

2022年，公司深入实施“文化强企”品牌文化战略，以“文化力”提升“经济力”，以无形资产增值有形资产，不断丰富“康美文化”新内涵。公司通过企业文化体系升级，传承康美文化、强化价值创造，达成了“以价值创造者为尊”的共识，建立和优化“全力创造价值，科学评价价值，合理分配价值”的品牌文化建设管理机制；同时，公司逐步探索从“企业文化建设”向“企业文化管理”的模式转变和推进，在维护好企业形象识别系统（CIS）的同时，致力于明晰组织运行的核心价值理念，从企业最关键的问题着手，从战略支撑、组织优化、员工激活三方面展开，积极推动“价值创造”的相关管理优化、提升并取得显著成效。

2022年公司品牌文化建设相关活动有：2022年5月，公司荣登《中国质量监管》杂志刊发的“2022年3·15全国产品质量稳定合格企业展示”；2022年6月，公司旗下康美（广东）中药材交易中心有限公司成功入选“广东省（不含深圳）保留类交易场所名单”，成为广东省31家保留的交易场所之一，同时也是全省唯一一家入选该名单的中药材交易中心；2022年7月，康美药业顺利通过ISO管理三体系认证；2022年9月，康美药业获续建立“广

东省科技专家工作站”，建站期为：2022 年 9 月至 2025 年 9 月；2022 年 12 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，郁金、白芍 2 款产品入选 2022 年广东省名优高新技术产品评选，川芎、醋五味子、羌活、炙黄芪 4 个品种获评“广东省优质中药饮片”称号，陈皮、大枣、当归、天麻 4 个品种获评“广东省医药行业名牌产品”称号；2022 年 12 月，康美（亳州）中药城党委获评第九批安徽省级“双强六好”非公企业党组织。

报告期内，公司积极发挥行业示范作用，主办 2022 年国际（亳州）中医药博览会暨第 38 届全国（亳州）中药材交易会等大型展会，向行业内外展示康美小包装中药饮片，康美三七粉、康美鲜人参等核心产品，传递康美品牌理念，不断提升公司品牌知名度与影响力；携核心主营产品应邀参加吉林省 2022 人参产业高质量发展、吉商大会等大型行业峰会、展会活动，与政府、企业、院校、协会及各界知名专家等开展对话交流与项目洽谈，携手同行凝聚发展共识、汇聚智慧力量，共谋产业发展良策，挥写中医药交融发展的崭新篇章。

2022 年 2 月，公司旗下康美药业（昆明）种质资源有限公司参加禄劝县第二届轿子雪山天麻论坛等产业交流活动、禄劝县林下中药材产业发展研讨会议；2022 年 5 月，康美药业（昆明）种质资源有限公司出席云南省昆明市禄劝林下西洋参现场会暨云南中药材产业绿色发展论坛；2022 年 8 月，公司旗下康美医院受邀出席 2022 广东省医师协会第二届脑血管病医师大会。

康美药业通过系列品牌展示、文化建设和战略合作活动，进一步激活企业品牌活力、增强品牌形象、提升品牌美誉度，为公司持续全面焕新发展擦亮企业名片。

### （三）成立专项工作组，全力推进重点工作

公司为顺利实现公司年度战略经营目标，集中力量推进各项重要项目实施进展，公司成立包括资源整合专项工作组、大宗交易平台专项工作组、宝安园区盘活专项工作组、智慧药房改造专项工作组、内控整改专项工作组、党委换届改选专项工作组、销售业务项目专项工作组等七个专项工作组，集中力量推进重要项目实施进展。

### （四）提升内部控制，加强合规建设

为了建立健全公司内部控制体系，提高公司内部控制与经营管理水平，公司聘请第三方咨询机构为公司内控梳理与优化、内控缺陷整改提供技术支持服务，已形成《康美药业股份有限公司内部控制手册（2022）版》，进一步优化内部控制体系，促进公司健康可持续发展。同时，为进一步提升公司各单位合规风险防范能力，保障公司生产经营工作稳定开展，报告期公司继续推进委托第三方服务机构在集团内部开展合规体系建设工作，并成立合规体系建设专项小组牵头推进公司合规体系建设工作。合规体系建设主要围绕完善公司组织架构体系、健全公司治理、规范分子公司管理、提升合同管理水平等四个模块展开。

### （五）加强公司治理

报告期，公司独立董事、监事会开展对下属企业的实地调研工作，深入了解下属子公司

经营中存在的问题，提供建设性、专业性参考意见。同时公司自 2022 年 6 月起对各分子公司开展以审计部牵头、其他职能部门参与的联合巡审工作，进一步了解分析各分子公司的资产、负债、生产、经营、财务、人力资源、业务发展存在的问题和优势等情况，为各分子公司的战略布局、经营决策提供客观的基础依据。此外，公司根据中国证监会与上海证券交易所发布的一系列修订后的监管规则，紧贴公司实际情况，依法依规地对公司相关治理制度进行补充、修订、完善，最终形成 27 项制度，并结合主要证券法律法规编纂印刷《康美药业治理规范汇编》，夯实公司规范治理基础。

#### （六）持续优化人力资源管理体系

公司积极推动建立健全的人力内部控制体系，完善招聘渠道体系建设，完成中智事业部、健康产品事业部、医药商业事业部、中药城板块、供应链事业部等多个部门的架构搭建及调整。以康美学院为依托，优化一线员工培训、干部培训等不同主体培训。强化绩效管理监督，规范考勤管理；跟进落实各项人才项目申报、认证评审、人才信息数据提供等共计 48 项，推动人才信息复合指标数据建设。

#### （七）积极承担社会责任

2022 年度，公司积极承担社会责任，发动自身力量积极筹集物资驰援广西百色、广东云浮，助力西安、昆明、重庆、广州、深圳、上海等地，同时，充分发挥康美智慧药房中药煎煮和配送服务功能向医疗机构及广大市民提供“防感汤”，被纳入“全国疫情防控重点保障企业”名单。

#### （八）党建引领发展

公司为进一步加强康美药业党委班子建设，充分发挥党委融入企业治理的积极作用，凝心聚力服务新康美的健康发展，2022 年 6 月召开康美药业股份有限公司党委（扩大）会议，任命党委书记和党委副书记。2022 年 10 月中国共产党康美药业股份有限公司党员大会顺利召开，选举产生新一届纪委委员，并由纪委委员选举产生纪委书记，对充分发挥“两新”党组织引领优势具有重要意义。2022 年 12 月，公司党员大会选举产生新一届康美党委委员，九名党委委员由公司治理团队中的九名党员组成，实现了党委班子与治理团队的“双向进入、交叉任职”。

#### （九）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 平米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、物质基准、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，与广东省中医院联合申请国家标准 2 项，其中 1 项“GB/T 41908-2022 人类粪便样本采集与处理”已正式发布。新增授权“一种不含小檗碱的葛根芩连提取物的制备方法（ZL202111038856.4）”“一种多时间序列肠道菌群数据分析流程控制方法（ZL202010801028.0）”“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）”等发明专利 3 项；在 Journal of Chromatography A、Frontiers in Pharmacology、Frontiers in Cellular and Infection Microbiology 等学术期刊新增发表（及接收）科研论文 9 篇，累计已发表（及接收）科研论文 15 篇，累计影响因子达到 66.03。

#### （十）优化公司战略，指引高质量发展

为切实巩固公司重整后的焕新发展成果，科学规划战略发展蓝图，进一步推动公司科学稳健可持续发展，公司聘请了专业战略咨询机构于 2022 年 11 月拉开公司新一轮战略发展规划序幕。基于深入分析公司目前发展现状、竞对分析、行业前景等，结合与公司领导班子、骨干管理成员就公司整体战略、业务战略、核心战略支撑等方面充分研讨，提出公司优化后的“12355”战略蓝图，即康美药业将以中药饮片为核心的智慧型中医药大健康品牌企业为战略定位，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；全面启动中药、医疗康养、中药城、健康品和医药商业五大业务板块，创新业态及业务增长模式，优化调整区域产业集群布局，全力推动公司重点业务板块发展；强化组织赋能、人才驱动、数智运营、资本运作、党建引领五大支撑体系。报告期，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数百家医疗机构，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、济南平阴等城市投资建设了大中型现代运营中心，未来公司将继续加大“智慧药房”的资金投入，积极筹备更多城市中央药房的搭建，逐步形成城市群中央药房，保持先发优势，快速形成公司在移动医疗服务领域的领先地位，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 2022 年 12 月 31 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 3.9 万余人，服务总人次达到 824 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。未来将加速配方颗粒备案，加大人才、资金、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，计划建立专业化的市场开拓及营销团队、强化推广。截至 2022 年 12 月 31 日，国标品种已工艺验证 113 个品种、成功备案 81 个品种，量产 113 个品种，358 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，公司充分发挥企业在技术、产业带动能力等方面的自身优势，扩大中药材种植领域，在与科研单位合作研发的基础上，吸取国内外先进的人参种植技术，结合当地的生产实际，采取“公司+农户+科技服务”的基地建设模式，开创了大面积农田栽参的先河，改变传统的伐林栽参模式，是国内人参种植面积较大的企业。报告期内，集安大地参业有限公司累计流转土地 4.4 万亩，累计鲜参采收面积 2.9 万亩，现有人参种植面积 1.4 万亩，新增可种植土地 1077 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，其中在云南禄劝县建设的“康美禄劝林下西洋参种植基地”整个种植过程不使用一滴农药、不使用一粒化肥，品质优良，获得有机认证。截至 2022 年 12 月 31 日，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 次。人均年增收 3000 元，助力稳定脱贫，长期受益。

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。惠来南药产业园获广东省农业科学院授予“院地合作支撑产业发展科技先锋”、揭阳市科学技术协会授予“揭阳市科普教育基地”、广东省科学技术厅授予“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“2021 年广东省农村乡土专家”称号；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。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、康美牌西洋参切片等保健食品，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。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

医药商业是公司目前收入贡献的主要业务之一，主要覆盖省县级公立医院，自公司重整成功后，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。未来着力优化供应链管理，拓展业务类型，拓展高毛利产品，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、报告期内公司所处行业情况

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。

### （一）医药行业发展概况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分。随着经济不断发展、人们可支配收入不断增加、老龄化及政策驱动等因素，我国医药行业进入快速发展阶段。

自年初开始，中医药政策的落地迎来爆发期，国家对中医药的支持政策由顶层设计逐步过渡到了落地执行阶段。2022年3月，国务院办公厅印发《“十四五”中医药发展规划》，坚持中西医并重，传承精华、守正创新，实施中医药振兴发展重大工程，提出了中医药服务体系、特色人才队伍、传承创新、产业和健康服务业、文化、开放发展、治理水平等方面的具体发展目标，部署建设优质高效中医药服务体系，提升中医药健康服务能力，建设高素质中医药人才队伍，建设高水平中医药传承保护与科技创新体系，推动中药产业高质量发展，发展中医药健康服务业等重点任务。2022年4月，国家中医药局、教育部、人力资源和社会保障部、国家卫生健康委提出关于加强新时代中医药人才工作的意见，阐述从加快培养集聚中医药高层次人才，夯实基层中医药人才队伍，大力推进西医学习中医，统筹推进中医药重点领域人才队伍建设，医教协同深化中医药教育改革等方面培养中医药人才，为中医药振兴发展提供坚强的人才支撑和智力保障。2022年5月，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革2022年重点工作任务》，提出加快构建有序的就医和诊疗新格局、深入推广三明医改经验、着力增强公共卫生服务能力、推进医药卫生高质量发展四项重点任务，明确了各项重点工作任务的责任分工，强调各地各有关部门要切实加强组织领导，持续深化医改。2022年6月，广东省政府办公厅印发《广东省建设国家中医药综合改革示范区实施方案》，提出要全力建设中医药医疗、创新、人才、产业、国际化“五大高地”，健全“四个机制”，增强中医药发展活力动力，打造成为全国中医药综合改革的示范样板，引领粤港澳大湾区乃至全国中医药高质量发展。2022年9月，由健康中国行动推进办、国家卫生健康委办公厅、国家中医药局办公室发布的《健康中国行动中医药健康促进专项活动实施方案》提出开展老年人中医药健康促进活动。发挥中医药在老年人健康维护、疾病预防和治疗康复中的重要作用，鼓励创建具有中医药特色的医养结合示范机构。2022年10月，党的二十大报告指出“促进中医药传承创新发展，健全公共卫生体系”。中医药再度成为生物医药领域的热点关注方向。

上述政策文件的实施，从国家战略层面加大对中医药产业的扶持力度，有力地支持中医药行业发展，并为中医药行业发展指明方向。

### （二）行业的周期性、区域性和季节性特征

公司主营业务属于医药行业，不具有明显的周期性。公司的中药饮片涉及中药材采购，由于药材品种不同，适合其生长的环境、生长周期和存储周期差别较大，因此中药饮片部分品种呈现一定的区域性和季节性特征，化学药品生产和医疗器械业务则不存在明显的区域性和季节性特征。

### （三）公司所处的行业地位

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。公司拥有国内中药饮片国家地方联合工程研究中心、中药饮片标准重点研究室，拥有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、广东省中药饮片企业重点实验室等中药产业公共服务和技术创新支撑平台；公司拥有多项发明专利、外观设计和软件著作权；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、康美丹参等 21 个优质中药饮片，拥有石斛（饮片、配方颗粒）、人参（饮片、微粉、配方颗粒）、三七（饮片、微粉）等 19 个广东省高新技术产品。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）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。

### （二）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 21 个优质中药饮片，拥有石斛（饮片、配方颗粒）、人参（饮片、微粉、配方颗粒）、三七（饮片、微粉）等 19 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、康美牌西洋参切片等，食品主要有植物代用茶和汤料。

### （三）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。

## 四、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、中药饮片标准重点研究室、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 249 个，中试品种 190 个。稳步推动配方颗粒上市备案，目前已投料生产 112 个品种，完成制剂 94 个品种，完成上市备案 81 个品种。康美牌酸枣仁远志人参片（国食健注 G20220041）、康美牌人参灵芝鱼胶胶囊（国食健注 G20220167）2 个保健食品获批注册。

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 530 余项。报告期内“一种不含小檗碱的葛根芩连提取物的制备方法”“一种多时间序列肠道菌群数据分析流程控制方法”“一种自动化中药煎煮方法”等 10 件发明专利获授权。旗下子公司康美新开河（吉林）药业有限公司新获认定国家知识产权优势企

业。公司核心产品“中药饮片”“智慧药房”“人参灵芝鱼鳔口服液”等7项通过国家专利产品备案。拥有郁金（饮片）、石斛（饮片、配方颗粒）、康美智慧药房等21个广东省高新技术产品，拥有三七粉、西洋参、康美丹参等22个优质中药饮片。发表了《基于核壳色谱技术的葛根快速液相分析》《醋五味子配方颗粒及其原料药材饮片中3个木脂素成分的含量测定》《赤芍中24种无机元素分析》等14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，公司参与起草的国家中药饮片炮制规范3个品种（砂仁、决明子、莱菔子）已正式颁布，由子公司康美华大基因技术有限公司参与起草的国家标准（GB/T 41908-2022 人类粪便样本采集与处理）获国家标准化管理委员会发布实施，完成《全国中药炮制规范》草果仁、龙胆、桑寄生、干石斛、草果仁、苏木等5个品种国家标准的申报，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《世界中联国际组织标准》岭南道地药材广佛手、岭南道地药材何首乌两个品种的答辩，旗下子公司康美（惠来）中药材种植有限公司参与《五指毛桃种苗生产技术规程》《五指毛桃标准化种植规程》《土茯苓种苗生产技术规程》《溪黄草种苗繁育技术规程》等团体标准获发布。完成人参果冻、菊皇茶代用茶、草本植物固体饮料等3个企业标准的制定。旗下子公司吉林新开河食品有限公司完成红参茶（代用茶）II、红参黄精饮品、红参阿胶压片糖果等7个人参食品企业标准备案。

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，拥有公司旗下康美华大基因技术有限公司、康美滕王阁（四川）制药有限公司两个科技型中小企业。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。

2022 年度报告期内，公司川芎、醋五味子、羌活、炙黄芪 4 个品种获评“广东省优质中药饮片”称号，陈皮、大枣、当归、天麻 4 个品种获评“广东省医药行业名牌产品”称号。公司参与开发中药溯源平台，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，荣登《中国质量监管》杂志“2022 年 3·15 全国产品质量稳定合格企业展示”。

## 五、报告期内主要经营情况

2022 年度，公司在国家振兴中医药事业战略的指引下，秉承“新康美，健康美”的经营理念，实施战略规划升级，科学规划发展，深入分析内外经营环境，稳步推进重整后续工作，强化公司治理，赋能焕新发展，完成董事会、监事会换届工作，完善“两委”管理架构，快速完善管理团队建设，多渠道增强内部监督，优化调整组织架构，完善内控体系，制度化巩固整改成效。

报告期内，公司立足新起点、新征程，精准研判外部市场环境和公司战略目标，坚持“布局中医药全产业链，以中药饮片为核心，以智慧药房为抓手”的发展思路，多措并举确保生产经营稳定，集中资源聚焦医疗机构业务，统筹拓展新业态。采购端，拓展贸易，归口中药材采购。生产端，产量稳步提升，基本步入正轨。销售端，整体发展向好，发挥股东协同效应。同时，公司重视核心业务及项目，抢占潜力市场，加强多方合作。加强集团化经营协同发展，凝聚经营合力，全面统筹现有各方资源，优化调整区域产业集群布局，进一步盘活公

司资产，不断增强企业盈利能力。具体如下：

## (一) 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量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	4,180,150,329.54	4,152,521,099.09	0.67
营业成本	3,547,148,035.66	3,486,284,466.06	1.75
销售费用	466,644,244.86	449,837,142.73	3.74
管理费用	614,491,352.29	856,300,325.67	-28.24
财务费用	40,836,244.26	1,064,482,713.33	-96.16
研发费用	25,446,503.61	9,273,127.07	174.41
经营活动产生的现金流量净额	-749,961,986.24	214,205,102.33	-450.11
投资活动产生的现金流量净额	-46,020,668.46	-36,510,057.11	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-116,860,632.91	1,768,375,417.85	-106.61

财务费用变动原因说明：主要系上年同期计提破产重整日之前有息负债的利息，本期破产重整后有息负债清零。

研发费用变动原因说明：主要系报告期内加大了饮片加工新工艺技术、配方颗粒等项目的研发投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系一是上年同期加强了医疗器械板块应收账款的回收力度使得资金流入增加；二是报告期公司开展新业务信用期内应收款项增加；三是本期支付上年度计提的所得税导致支付的税费增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期战略投资者投入资金增加所致。

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

### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

无

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药	3,433,621,362.38	2,976,375,575.20	13.32	0.77	1.34	减少 0.48 个百分点
食品	324,582,285.41	259,909,580.19	19.92	76.18	43.35	增加 18.33 个百分点
其他	403,000,039.57	298,441,346.40	25.95	-12.81	-10.94	减少 1.55 个百分点



主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药	1,906,270,532.34	1,627,441,751.76	14.63	21.20	22.72	减少 1.05 个百分点
西药	1,415,036,124.80	1,250,821,604.96	11.60	-0.62	-3.53	增加 2.66 个百分点
医疗器械	112,314,705.24	98,112,218.48	12.65	-72.64	-68.77	减少 10.83 个百分点
保健食品及食品	324,582,285.41	259,909,580.19	19.92	76.18	43.35	增加 18.33 个百分点
物业租售及其他	403,000,039.57	298,441,346.40	25.95	-12.81	-10.94	减少 1.55 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北地区	327,235,109.02	326,404,464.17	0.25	-56.38	-53.99	减少 5.2 个百分点
华东地区	580,503,179.69	480,320,549.99	17.26	-4.97	6.71	减少 9.06 个百分点
华南地区	2,804,576,413.85	2,367,005,177.76	15.60	20.88	18.78	增加 1.49 个百分点
西南地区	448,888,984.80	360,996,309.87	19.58	20.51	19.91	增加 0.4 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药	3,433,621,362.38	2,976,375,575.20	13.32	0.77	1.34	减少 0.48 个百分点
食品	324,582,285.41	259,909,580.19	19.92	76.18	43.35	增加 18.33 个百分点
其他	403,000,039.57	298,441,346.40	25.95	-12.81	-10.94	减少 1.55 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

√适用□不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
中药饮片系列	公斤	11,202,390.00	11,245,442.00	2,282,260.00	23.84	31.67	-1.85
中药饮片系列	袋、包	1,333,739.00	1,491,280.00	288,116.00	-45.51	-54.28	-35.35
中药饮片系列	盒、罐、瓶	221,035.00	978,872.00	11,734.00	-84.13	-45.71	-98.48
中药饮片系列	条、根、个、只、扎	123,861.00	723,721.00	23,622.00	6.6	629.28	-96.21
新开河参	公斤	252,577.90	197,024.29	140,818.36	132.44	64.8	65.15
食品	公斤	3,997.94	136,145.36	2,571.50	-98.92	-84.21	-98.09
自制药剂	万粒	118.20	109.63	31.14	17.79	-4.38	37.97

产销量情况说明

无

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药工业	直接材料	1,314,329,110.13	37.19	1,011,195,706.98	29.28	29.98	
医药工业	直接人工	105,455,100.57	2.98	103,224,422.08	2.99	2.16	
医药工业	制造费用	141,602,564.64	4.00	191,454,287.58	5.54	-26.04	
医药商业	主营业务成本	1,414,988,799.86	40.04	1,631,073,694.60	47.24	-13.25	
小计		2,976,375,575.20	84.21	2,936,948,111.24	85.05	1.34	
保健食品及食品商业	主营业务成本	259,909,580.19	7.35	181,304,883.80	5.25	43.35	
小计		259,909,580.19	7.35	181,304,883.80	5.25	43.35	
物业租售及其他	主营业务成本	298,441,346.40	8.44	335,096,243.75	9.70	-10.94	
小计		298,441,346.40	8.44	335,096,243.75	9.70	-10.94	
合计		3,534,726,501.79	100.00	3,453,349,238.79	100.00	2.36	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
中药饮片	直接材料	1,307,739,769.00	37.00	1,003,593,887.00	29.06	30.31	
中药饮片	直接人工	103,704,785.50	2.93	100,422,222.57	2.91	3.27	
中药饮片	制造费用	139,768,377.70	3.95	187,340,266.46	5.42	-25.39	
小计		1,551,212,932.20	43.88	1,291,356,376.03	37.39	20.12	
中药材贸易	主营业务成本	76,228,819.56	2.16	34,795,313.51	1.01	119.08	
小计		76,228,819.56	2.16	34,795,313.51	1.01	119.08	
自制药剂	直接材料	6,589,341.13	0.19	7,601,819.98	0.22	-13.32	
自制药剂	直接人工	1,750,315.07	0.05	2,802,199.51	0.08	-37.54	
自制药剂	制造费用	1,834,186.94	0.05	4,114,021.12	0.12	-55.42	
小计		10,173,843.14	0.29	14,518,040.61	0.42	-29.92	
药品贸易	主营业务成本	1,240,647,761.82	35.10	1,282,123,401.39	37.13	-3.23	
小计		1,240,647,761.82	35.10	1,282,123,401.39	37.13	-3.23	

医疗器械	主营业务成本	98,112,218.48	2.78	314,154,979.70	9.10	-68.77	
小计		98,112,218.48	2.78	314,154,979.70	9.10	-68.77	
保健食品及食品商业	主营业务成本	259,909,580.19	7.35	181,304,883.80	5.25	43.35	
小计		259,909,580.19	7.35	181,304,883.80	5.25	43.35	
物业租售及其他	主营业务成本	298,441,346.40	8.44	335,096,243.75	9.70	-10.94	
小计		298,441,346.40	8.44	335,096,243.75	9.70	-10.94	
合计		3,534,726,501.79	100.00	3,453,349,238.79	100.00	2.36	

成本分析其他情况说明

无

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用 不适用

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

**A. 公司主要销售客户情况**

适用 不适用

前五名客户销售额 110,113.12 万元，占年度销售总额 26.34%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

**B. 公司主要供应商情况**

适用 不适用

前五名供应商采购额 40,063.84 万元，占年度采购总额 11.39%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 19,052.14 万元，占年度采购总额 5.42%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

**3. 费用**

适用 不适用

**4. 研发投入**

**(1). 研发投入情况表**

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	25,446,503.61
本期资本化研发投入	0

研发投入合计	25,446,503.61
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.61
研发投入资本化的比重（%）	/

**(2). 研发人员情况表**

√适用□不适用

公司研发人员的数量	687
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	10.78%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	3
硕士研究生	26
本科	160
专科	270
高中及以下	228
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	156
30-40岁（含30岁，不含40岁）	231
40-50岁（含40岁，不含50岁）	182
50-60岁（含50岁，不含60岁）	109
60岁及以上	9

**(3). 情况说明**

√适用□不适用

近两年，公司持续优化业务结构，聚焦中药饮片、智慧药房、配方颗粒、健康产品等核心业务，减少非主营业务的资源投入。报告期公司进一步聚焦核心业务，加大研发投入，扩大人才团队，加快研发进度；减少与非核心业务相关的科研资源及人力资源的投入；同时，受部分研发项目结题影响，加之公司流动性紧张暂时有选择性中止个别科研项目，公司动态调整优化科研人员结构。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

√适用□不适用

报告期内公司集中优势资源，核心聚焦主营业务，公司拥有炮制、提取等中药资源可持续利用的关键技术，拥有从原料、生产、流通、仓储到交易的流程、链条管控相关规范标准关键技术，并取得相关知识产权。如炮制技术、“智慧药房”关键核心、中药溯源关键技术、中药配方颗粒关键技术、中药饮片生产关键技术、质量控制核心关键技术、“智慧+”大健康关键技术（如智慧养老、肿瘤医患管理、网络医院等）、智能制造关键技术、中药交易平台关键技术（如价格指数、E药谷等）、中药全产业链关键技术（从原料、生产、流通、仓储到交易）等。

公司的炮制、质量控制、链条等技术，处于行业的前列，具有良好的基础依托与产业化应用基础，科研人员结构性优化不会对公司产生影响，同时公司也与时俱进，持续不断进行

技术探索与创新。同时公司选择性中止的个别科研项目将考虑采取与第三方合作等形式进行盘活。

## 5. 现金流

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	-749,961,986.24	214,205,102.33	-450.11	主要系一是上年同期加强了医疗器械板块应收账款的回收力度使得资金流入增加；二是报告期公司开展新业务信用期内应收款项增加；三是本期支付上年度计提的所得税导致支付的税费增加。
投资活动产生的现金流量净额	-46,020,668.46	-36,510,057.11	不适用	
筹资活动产生的现金流量净额	-116,860,632.91	1,768,375,417.85	-106.61	主要系上年同期战略投资者投入资金增加所致

## (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	-344,992,772.87	17,603,449,331.66	-101.96	变动的的原因主要系：一是报告期内根据涉诉案件的进展情况，结合公司法律顾问的专业意见，因预计个别债权人涉及按上年重整计划方案所认定的债务受偿情况发生改变，故调整其有关受偿资源的金额；二是上年同期按重整计划方案确认债务重组收益所致。
投资收益	746,873.37	188,785,185.34	-99.60	变动的的原因主要系上期同期处置长期股权投资资产所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-227,479,551.26	-2,184,856,897.38	-89.59	变动的的原因主要系上年同期根据清产核资结果计提信用减值损失增加所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-497,155,307.90	-3,193,364,234.23	-84.43	变动的的原因主要系上年同期根据清产核资结果计提资产减值损失增加所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	979,189.60	64,008,321.49	-98.47	变动的的原因主要系上年同期有处置无形资产所致。
营业外收入	31,860,894.88	24,428,980.79	30.42	变动的的原因主要系本期收到依据法院判决对原高管追偿的索赔金额所致。
营业外支出	918,371,256.98	1,980,013,283.12	-53.62	变动的的原因主要系：一是本期根据法院一审判决结果，计提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案件预计负债所致；二是上年同期根据法院判决结果补计提了投资者民事诉讼索赔。
所得税费用	30,269,503.76	235,389,037.70	-87.14	变动的的原因主要系去年同期因确认了债务重组收益增加了所得税费用。

## (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,507,397,211.22	9.97	2,418,606,135.18	15.07	-37.67	变动的的原因主要系报告期公司加大生产经营投入以及支付税费同比增加所致。
交易性金融资产	117,310.11	0.00	524,298.00	0.00	-77.63	变动的的原因主要系报告期公司处置交易性金融资产所致。
应收账款	1,964,955,319.56	13.00	1,356,695,793.40	8.45	44.83	变动的的原因主要系报告期公司开展新业务导致信用期内应收款项增加。
应收款项融资	24,219,395.28	0.16	36,823,883.67	0.23	-34.23	变动的的原因主要系报告期公司以贴现或背书等形式转让的应收款项减少所致。
其他权益工具投资	1,391,180.99	0.01	1,000,000.00	0.01	39.12	变动的的原因主要系报告期公司其他权益工具投资公允价值变动所致。
递延所得税资产	40,149,436.75	0.27	60,689,472.51	0.38	-33.84	变动的的原因主要系报告期公司因递延所得税差异本年转回。
其他非流动资产	14,652,278.70	0.10	26,344,240.25	0.16	-44.38	变动的的原因主要系报告期公司预付工程有关款项同比减少。
短期借款	25,618,964.11	0.17	15,173,854.46	0.09	68.84	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增加所致。
应付票据	30,399,622.63	0.20	/	/	/	变动的的原因主要系报告期子公司使用票据支付业务同比增加。
其他流动负债	88,321,865.47	0.58	166,729,985.17	1.04	-47.03	变动的的原因主要系去年同期公司预计负债重分类在其他流动负债所致。
长期应付款	853,956,181.93	5.65	293,020,714.21	1.83	191.43	变动的的原因主要系报告期内根据涉诉案件的进展情况,结合公司法律顾问的专业意见,因预计个别债权人涉及按上年重整计划方案所认定的债务受偿情况发生改变,故调整其有关受偿资源的金额。
预计负债	980,630,562.67	6.49	/	/	/	变动的的原因主要系报告期公司根据法院一审判决结果,计提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等案件预计负债所致。
库存股	1,221,896,094.10	8.09	932,815,573.70	5.81	30.99	变动的的原因主要系报告期内根据涉诉案件的进展情况,结合公司法律顾问的专业意见,因预计个别债权人涉及按上年重整计划方案所认定的债务受偿情况发生改变,故调整其有关受偿资源的金额。
其他综合收益	135,767.24	0.00	-265,452.55	0.00	151.15	变动的的原因主要系报告期公司其

						他权益工具投资公允价值变动所致。
专项储备	1,295,813.68	0.01	3,366,813.68	0.02	-61.51	变动的的原因主要系报告期公司安全生产费减少所致。

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 67,556.15（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见“第十节财务报告七、81 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

报告期内行业经营性信息分析详见“第三节公司管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”。

## 医药制造业经营性信息分析

## 1. 行业和主要药(产)品基本情况

## (1). 行业基本情况

√适用□不适用

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。行业基本情况详见“第三节管理层讨论与分析之二、报告期内公司所处行业情况”。

## (2). 主要药（产）品基本情况

√适用□不适用

## 按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用□不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
中药制剂药	安神剂	脑乐静	中药、天然药物	养心安神。用于心神失养所致的精神忧郁、易惊不寐、烦躁	否	否	/	否	否	否	否
中药制剂药	扶正剂	六味地黄丸（浓缩丸）	中药、天然药物	肾阴亏损，头晕耳鸣，腰膝酸软，骨蒸潮热，盗汗遗精，消渴	否	否	/	否	是	是	是
中药制剂药	妇科用药-活血化瘀剂	益母草膏	中药、天然药物	活血调经。用于血瘀所致的月经不调，症见经水量少	否	否	/	否	是	是	是
中药制剂药	妇科用药-活血化瘀剂	益母草颗粒	中药、天然药物	活血调经。用于血瘀所致的月经不调，症见经水量少	否	否	/	否	是	是	是
中药制剂药	解表剂	风热感冒颗粒	中药、天然药物	疏风清热，利咽解毒。用于风热感冒，发热，有汗，鼻塞，头痛，咽痛，咳嗽，多痰	否	否	/	否	否	否	是
中药制剂药	解表剂	银柴颗粒	中药、天然药物	清热，解表，止咳。用于风热感冒，发热咳嗽	否	否	/	否	否	否	是
中药制剂药	内科用药-表里双解剂	小柴胡颗粒	中药、天然药物	解表散热，疏肝和胃。用于外感病，邪犯少阳证，症见寒热往来、胸胁苦满、食欲不振、心烦喜呕、口苦咽干	否	否	/	否	否	是	是
中药制剂药	内科用药-行气活血剂	乐脉丸	中药、天然药物	行气活血，化瘀通脉。用于气滞血瘀所致的头痛、眩晕、胸痛、心悸；冠心病心绞痛、多发性脑梗塞见上述证候者	是	否	/	否	否	是	是
中药制剂药	内科用药-解表祛暑剂	藿香正气水	中药、天然药物	解表化湿，理气和中。用于外感风寒、内伤湿滞或夏伤暑湿所致的感冒，症见头痛昏重、胸膈痞闷、脘腹胀痛、呕吐泄泻；胃肠型感冒见上述证候者	否	否	/	否	是	是	是
中药制剂药	内科用药-清利肠胃湿热	复方黄连素片	中药、天然药物	清热燥湿，行气止痛，止痢止泻。用于大肠湿热，赤白下痢，里急后重或暴注下泻，肛	是	否	/	否	是	是	是



	剂			门灼热；肠炎、痢疾见上述证候者								
中药制剂药	内科用药-清热解暑剂	复方板蓝根颗粒	中药、天然药物	清热解毒，凉血。用于风热感冒，咽喉肿痛	否	否	/	否	否	是	是	
中药制剂药	内科用药-清热解暑剂	板蓝根颗粒	中药、天然药物	清热解毒，凉血利咽。用于肺胃热盛所致的咽喉肿痛、口咽干燥；急性扁桃体炎见上述证候者	否	否	/	否	是	是	是	
中药制剂药	内科用药-温化寒痰剂	保宁半夏颗粒	中药、天然药物	止咳化痰，平喘降逆，和胃止呕，消痞散结的功效。用于风寒咳嗽，喘息气急，湿痰冷饮，胸脘满闷，久咳不愈，顽痰不化及老年咳嗽	否	否	/	否	否	是	是	
中药制剂药	内科用药-阴阳双补剂	心脑欣丸	中药、天然药物	益气活血。用于气虚血瘀所致的头晕，头痛，心悸，气喘，乏力；缺氧引起的红细胞增多症见上述证候者	否	否	/	否	否	否	是	
中药制剂药	清热剂	石淋通颗粒	中药、天然药物	清湿热，利尿，排石。用于尿路结石，肾盂肾炎，胆囊炎	是	否	/	否	否	否	是	
中药制剂药	清热剂	夏桑菊颗粒	中药、天然药物	清肝明目，疏风散热，除湿痹，解疮毒。用于风热感冒，目赤头痛，头晕耳鸣，咽喉肿痛，疔疮肿毒等症，并可作清凉饮料	否	否	/	否	否	否	是	
中药制剂药	祛痰剂	小儿止咳糖浆	中药、天然药物	祛痰，镇咳。用于小儿感冒引起的咳嗽	否	否	/	否	否	否	是	
化学制剂药	呼吸系统-全身用抗组胺药	盐酸苯海拉明片	化学药品	用于皮肤过敏症如荨麻疹、湿疹、皮炎、药疹、瘙痒，神经性皮炎，虫咬症，日光性皮炎，过敏性鼻炎及食物，药物过敏	否	否	/	否	是	是	是	
化学制剂药	肌肉-骨骼系统药物	布洛芬片	化学药品	适用于：1. 缓解类风湿关节炎、骨关节炎、脊柱关节病、痛风性关节炎、风湿性关节炎等各种慢性关节炎的急性发作期或持续性的关节肿痛症状，无病因治疗及控制病程的作用。2. 治疗非关节性的各种软组织风湿性疼痛，如肩痛、腱鞘炎、滑囊炎、肌痛及运动后损伤性疼痛等。3. 急性的轻、中度疼痛如：手术后、创伤后、劳损后、原发性痛经、牙痛、头痛等。4. 对成人和儿童的发热有解热作用	否	否	/	否	是	是	是	
化学制剂药	解痉药物	盐酸丙哌维林片	化学药品	用于治疗合并有急（紧）迫性尿失禁、尿急、尿频等症的膀胱过度活动症	是	否	/	否	否	否	否	
化学制剂药	解热镇痛及非甾体抗炎药物	氨咖黄敏胶囊	化学药品	适用于缓解普通感冒及流行性感引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状	否	否	/	否	否	否	否	
化学制剂药	解热镇痛类	贝诺酯片	化学药品	用于普通感冒或流行性感引起的发热，也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经	否	否	/	否	否	否	是	
化学制剂药	解热镇痛类	阿咖酚散	化学药品	用于普通感冒或流行性感引起的发热，也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经	否	否	/	否	否	否	否	
化学制剂药	精神药品	浓维磷糖浆	化学药品	用于植物神经功能紊乱引起的头晕目眩、精	是	否	/	否	否	否	否	

				神疲倦以及低磷血症							
化学制剂药	抗鼻阻、解热镇痛药	氨酚伪麻片(II)	化学药品	用于治疗感冒引起的发热、头痛、周身四肢酸痛、鼻塞、流鼻涕、打喷嚏等症状	否	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	抗高血压药-外周作用的抗肾上腺素能药	甲磺酸多沙唑嗪片	化学药品	1. 原发性轻、中度高血压。对于单独用药难以控制血压的患者, 可与利尿剂、 $\beta$ 受体阻滞剂、钙拮抗剂或血管紧张素转化酶抑制剂(ACEI)合用。2. 良性前列腺增生的对症治疗	是	否	/	否	否	是	是
化学制剂药	抗酸药物及抗溃疡病药物-抑酸药物	西咪替丁胶囊	化学药品	用于缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感(烧心)、反酸	否	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	矿物质类	牡蛎碳酸钙颗粒	化学药品	用于预防和治疗钙缺乏症, 如骨质疏松、手足抽搐症、骨发育不全、佝偻病以及儿童、妊娠和哺乳期妇女、绝经期妇女、老年人钙的补充	否	否	/	否	否	否	否
中药制剂药	清热剂	抗感解毒颗粒	中药、天然药物	清热解毒, 凉血消肿。用于风热感冒、疮痍及病毒引起的流感	否	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	全身用抗感染药	甲硝唑片	化学药品	用于治疗肠道和肠外阿米巴病(如阿米巴肝脓肿、胸膜阿米巴病等)。还可用于治疗阴道滴虫病、小袋虫病和皮肤利什曼病、麦地那龙线虫感染等	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	全身用抗感染药	红霉素肠溶片	化学药品	本品可作为青霉素过敏患者治疗下列感染的替代用药: 溶血性链球菌、肺炎链球菌等所致的急性扁桃体炎、急性咽炎、鼻窦炎; 溶血性链球菌所致猩红热、蜂窝织炎; 白喉及白喉带菌者; 气性坏疽、炭疽、破伤风; 放线菌病; 梅毒; 李斯特菌病等	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	全身用抗感染药	克拉霉素分散片	化学药品	适用于克拉霉素敏感菌所引起的下列感染: 1. 鼻咽感染: 扁桃体炎、咽炎、鼻窦炎。2. 下呼吸道感染: 急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作和肺炎。3. 皮肤软组织感染: 脓疱病、丹毒、毛囊炎、疖和伤口感染。4. 急性中耳炎、肺炎支原体肺炎、沙眼衣原体引起的尿道炎及宫颈炎等。5. 也用于军团菌感染, 或与其他药物联合用于鸟分枝杆菌感染、幽门螺杆菌感染的治疗。	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	全身用抗感染药	阿莫西林胶囊	化学药品	适用于敏感菌(不产 $\beta$ 内酰胺酶菌株)所致的下列感染: 1. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染。2. 大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染。3. 溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染。4. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道	是	否	/	否	是	是	是

				感染。5. 急性单纯性淋病。6. 本品尚可用于治疗伤寒、伤寒带菌者及钩端螺旋体病；阿莫西林亦可与克拉霉素、兰索拉唑三联用药根除胃、十二指肠幽门螺杆菌，降低消化道溃疡复发率。							
化学制剂药	全身用抗感染药	阿奇霉素分散片	化学药品	适用于敏感细菌所引起的下列感染：中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染；支气管炎、肺炎等下呼吸道感染。皮肤和软组织感染。沙眼衣原体所致单纯性生殖器感染。非多重耐药淋球菌所致的单纯性生殖器感染（需排除梅毒螺旋体的合并感染）	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	全身用抗感染药-氟喹诺酮类	诺氟沙星胶囊	化学药品	适用于敏感菌所致的尿路感染、淋病、前列腺炎、肠道感染和伤寒及其他沙门菌感染	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	全身用抗感染药-磺胺类及甲氧苄啶	复方磺胺甲噁唑片	化学药品	敏感菌株所致的下列感染：1. 大肠埃希杆菌、克雷伯菌属、肠杆菌属、奇异变形杆菌、普通变形杆菌和莫根菌属敏感菌株所致的尿路感染。2. 肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致 2 岁以上小儿急性中耳炎。3. 肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致的成人慢性支气管炎急性发作。4. 由福氏或宋氏志贺菌敏感菌株所致的肠道感染、志贺菌感染。5. 治疗卡氏肺孢子虫肺炎，本品系首选。6. 卡氏肺孢子虫肺炎的预防，可用已有卡氏肺孢子虫病至少一次发作史的患者，或 HIV 成人感染者，其 CD4 淋巴细胞计数 $\leq 200/mm^3$ 或少于总淋巴细胞数的 20%。7. 由产肠毒素大肠埃希杆菌（ETEC）所致旅游者腹泻。	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	全身用抗感染药-全身用抗菌药	依托红霉素片	化学药品	1. 本品作为青霉素过敏患者治疗下列感染的替代用药：溶血性链球菌、肺炎链球菌等所致的急性扁桃体炎、急性咽炎、鼻窦炎；溶血性链球菌所致的猩红热、蜂窝织炎；白喉及白喉带菌者；气性坏疽、炭疽、破伤风；放线菌病；梅毒；李斯特菌病等。2. 军团菌病。3. 肺炎支原体肺炎。4. 肺炎衣原体肺炎。5. 其他衣原体属、支原体属所致泌尿生殖系感染。6. 沙眼衣原体结膜炎。7. 厌氧菌所致口腔感染。8. 空肠弯曲菌肠炎。9. 百日咳。10. 风湿热复发、感染性心内膜炎（风湿性心脏病、先天性心脏病、心脏瓣膜置换术后）、预防口腔或上呼吸道感染（青霉素的替代用药）	是	否	/	否	否	否	是
化学制剂药	全身用抗感染药-治疗结核病药-抗生素类	利福平胶囊	化学药品	1. 与其他抗结核药联合用于各种结核病的初治与复治，包括结核性脑膜炎的治疗。2. 与其他药物联合用于麻风、非结核分枝杆菌感染的治疗。3. 与万古霉素（静脉）可联合	是	否	/	否	是	是	是

				用于甲氧西林耐药葡萄球菌所致的严重感染。利福平与红霉素联合方案用于军团菌属严重感染。4. 用于无症状脑膜炎奈瑟菌带菌者，以消除鼻咽部脑膜炎奈瑟菌；但不适用于脑膜炎奈瑟菌感染的治疗。								
化学制剂药	神经系统药物-吡唑啉酮类	去痛片	化学药品	本品用于感冒引起的发热、关节痛、神经痛、头痛以及偏头痛、痛经等轻至中度疼痛，尤其适用于对阿司匹林过敏或不适用阿司匹林者（如水痘、血友病、出血性疾病、抗凝治疗的病人以及消化性溃疡、胃炎患者等）	是	否	/	否	否	是	是	
化学制剂药	神经系统药物-吡唑啉酮类	安乃近片	化学药品	用于高热时的解热，也可用于头痛、偏头痛、肌肉痛、关节痛、痛经等。本品亦有较强的抗风湿作用，可用于急性风湿性关节炎，但因本品有可能引起严重的不良反应，很少在风湿性疾病中应用	是	否	/	否	否	是	是	
化学制剂药	神经系统药物-镇痛药	复方对乙酰氨基酚片	化学药品	解热镇痛药。用于发热、头痛、神经痛、牙痛等	否	否	/	否	否	是	是	
化学制剂药	神经系统药物-镇痛药	小儿氨酚黄那敏颗粒	化学药品	适用于缓解儿童普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状	否	否	/	否	否	否	否	
化学制剂药	升白细胞药物	肌苷片	化学药品	临床用于白细胞或血小板减少症，各种急慢性肝脏疾患、肺原性心脏病等心脏疾患、中心性视网膜炎、视神经萎缩等疾患	否	否	/	否	否	否	否	
化学制剂药	维生素类	口服维 D2 葡萄糖	化学药品	用于营养补充	否	否	/	否	否	否	否	
化学制剂药	维生素类	口服五维葡萄糖	化学药品	用于维生素缺乏所致的各种疾病	否	否	/	否	否	否	否	
化学制剂药	消化道和代谢方面的药物-H2-受体拮抗剂	盐酸雷尼替丁胶囊	化学药品	用于缓解胃酸过多所致的胃痛、胃灼热感（烧心）、反酸	否	否	/	否	是	是	是	
化学制剂药	消化道和代谢方面的药物-肠道抗感染药	盐酸小檗碱片	化学药品	用于肠道感染，如胃肠炎	否	否	/	否	是	是	是	
化学制剂药	消化道和代谢方面的药物-维生素类	维生素 B1 片	化学药品	用于预防和治疗维生素 B1 缺乏症，如脚气病、神经炎、消化不良等	否	否	/	否	否	是	是	
化学制剂药	消化道和代谢方面的药物-维生素类	维生素 B2 片	化学药品	1. 用于防治口角炎、唇干裂、舌炎、阴囊炎、角膜血管化、结膜炎、脂溢性皮炎等维生素 B2 缺乏症。2. 全胃肠道外营养及因摄入不足所致营养不良、进行性体重下降时应补充维生素 B2。	否	否	/	否	是	是	是	
化学制剂药	消化道和代	维生素 C 片	化学药品	(1)用于防治坏血病，也可用于各种急性慢性传	否	否	/	否	否	是	是	

	谢方面的药物-维生素类			染性疾病及紫癜等辅助治疗。克山病患者发生心源性休克时,可用大剂量本品治疗。(2)用于慢性铁中毒的治疗(维生素C促进去铁胺对铁的络合。使铁排出加速)。(3)用于特发性高铁血红蛋白血症的治疗有效。(4)用于治疗肝硬化、急性肝炎和砷、汞、铅、苯等慢性中毒时肝脏的损害。							
化学制剂药	心血管系统-调节血脂药-HMG-CoA 还原酶抑制剂	辛伐他汀片	化学药品	高脂血症、冠心病合并高胆固醇血症以及患有杂合子家族性高胆固醇血症儿童患者,结合饮食控制,本品可用于降低总胆固醇、低密度脂蛋白胆固醇、载脂蛋白B和甘油三酯	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	心血管系统-周围血管扩张药	阿魏酸钠片	化学药品	用于动脉粥样硬化、冠心病、脑血管病、肾小球疾病、肺动脉高压、糖尿病性血管病变、脉管炎等血管性病症的辅助治疗以及白细胞和血小板减少,亦可用于偏头痛、血管性头痛的治疗	是	否	/	否	否	是	是
化学制剂药	营养剂	葡萄糖粉剂	化学药品	营养辅助药,用于人体营养补充	否	否	/	否	否	是	是

报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用 不适用

报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况

适用 不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
乐脉丸(1.2g/袋*12袋/盒)	24.27元/盒	288,279
乐脉丸(1.2g/袋*15袋/盒)	30.34元/盒	214,098
心脑欣丸(1.0g/袋*8袋/盒)	30.66元/盒	51,790
保宁半夏颗粒(7.5g/袋*6袋/盒)	48元/盒	41,982

情况说明

适用 不适用

医疗机构实际采购:包括一、二、三级公立医院及私立医院的实际采购。

按治疗领域或主要药(产)品等分类划分的经营数据情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
医药系列	3,433,621,362.38	2,976,375,575.20	13.32	0.77	1.34	-0.48	

情况说明

适用 不适用

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

适用 不适用

近年来，国家发布了多项推进中医药振兴发展政策，“十四五”期间，国家层面多部委将以传承精华、守正创新为主线，以深化改革、完善制度为动力，坚持发挥中医药特色优势和多元价值作用，坚持突出中医药医疗服务核心价值，为健康中国助力。康美药业紧跟“健康中国”、中医药高质量融入共建“一带一路”和建设粤港澳大湾区中医药高地等国家战略，聚焦“以中药饮片为核心的智慧型中医药大健康品牌企业为战略定位”，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，把创新驱动作为企业发展的重要推手。

公司依托中药饮片国家地方联合工程研究中心、中药饮片标准重点研究室、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开放式创新平台，致力于中药材的种子种苗培育、种植、品种标准，中药饮片的炮制工艺、炮制标准、规格等级、人工智能、节能环保，以及中药配方颗粒、中药煮散饮片、药食同源健康产品、药事服务等中药资源可持续利用研发。公司是国家技术创新示范企业、国家智能制造试点示范企业，拥有普宁 CNAS 认证、亳州 CMA 认证等认证实验室。12000 m<sup>2</sup>研发场所、4000 m<sup>2</sup>中试车间、945 m<sup>2</sup>实验动物屏障环境，配备国内领先水平设备、设施，在满足公司研发项目的同时，面向高校、医院、企业等机构提供科研合作和科技服务。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。拥有旗下子公司康美华大基因技术有限公司、康美滕王阁（四川）制药有限公司两个科技型中小企业。旗下子公司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。旗下子公司康美新开河（吉林）药业有限公司新获认定国家知识产权优势企业。公司组建了博士后、博士、硕士为骨干的跨学科多层次的中药高端人才科研团队，聘请丰富炮制经验京帮传承人为顾问，培养炮制技术传承人，凝聚智慧和力量提升科技创新能力。坚持自主开发与产学研合作协调发展，与中国中医科学院中药研究所、广东省中医院、广州中医药大学、省部共建中医湿证重点实验室、广东粤港澳大湾区国家纳米科技创新研究院、香港浸会大学、

大连理工大学等科研、临床单位建立深度合作，取得一系列高质量的、具有学术影响力和市场转化潜力的科研成果。

报告期内，公司聚焦中药配方颗粒国标品种，稳步推动配方颗粒上市备案，完成 81 个品种上市备案。聚焦中药健康产品精深开发，稳步推动保健品研发注册，康美牌酸枣仁远志人参片（国食健注 G20220041）、康美牌人参灵芝鱼胶胶囊（国食健注 G20220167）等 2 个保健食品获批注册。

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 530 余项。报告期内，“一种不含小檗碱的葛根芩连提取物的制备方法”“一种自动化中药煎煮方法”“一种多时间序列肠道菌群数据分析流程控制方法”等 10 件发明专利获授权。公司核心产品“中药饮片”“智慧药房”“人参灵芝鱼鳔口服液”等 7 项通过国家专利产品备案。拥有郁金（饮片）、石斛（饮片、配方颗粒）、康美智慧药房等 21 个广东省高新技术产品。拥有三七粉、西洋参、康美丹参等 22 个优质中药饮片。自主研发的药食同源创新产品鲜人参全根冻干粉功能配料，获得第五届天然新势力之创新原料“源创技术奖”奖；人参黑果腺肋花楸果果冻获得第五届“天然新势力”之创新产品“年度国粹创新奖”。积极开展中药品质研究，发表了《基于核壳色谱技术的葛根快速液相分析》《醋五味子配方颗粒及其原料药材饮片中 3 个木脂素成分的含量测定》《赤芍中 24 种无机元素分析》等 14 篇文章。聚焦中药的物质基准、功能活性、作用机制、适用人群等研究，2022 年在 Journal of Chromatography A、Frontiers in Microbiology、Frontiers in Cellular and Infection Microbiology 等国际、国内高水平学术期刊发表科研论文 9 篇，累计影响因子达到 66.03。

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，公司参与起草砂仁、决明子、莱菔子等 3 个品种的国家中药饮片炮制规范已正式颁布。完成《全国中药炮制规范》草果仁、龙胆、桑寄生、干石斛、草果仁、苏木等 5 个品种国家标准的申报。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《世界中联国际组织标准》岭南道地药材广佛手、岭南道地药材何首乌两个品种的答辩。旗下子公司康美（惠来）中药材种植有限公司参与《五指毛桃种苗生产技术规程》《五指毛桃标准化种植规程》《土茯苓种苗生产技术规程》《溪黄草种苗繁育技术规程》等团体标准获发布。完成人参果冻、菊皇茶代用茶、草本植物固体饮料等 3 个企业标准备案。旗下子公司吉林新开河食品有限公司完成红参茶（代用茶）II、红参黄精饮品、红参阿胶压片糖果等 7 个企业标准备案。

## (2). 主要研发项目基本情况

√适用□不适用

序号	研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方	是否属于中药保护	研发（注册）所处阶段
----	----------------	---------	------	----------	------	----------	------------

					药	品种（如涉及）	
1	康美牌菊花胖大海茶	康美牌菊花胖大海茶	保健食品	清咽	否	否	获得延续注册批件
2	康美牌人参灵芝鱼鳔口服液	康美牌人参灵芝鱼鳔口服液	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得变更及延续注册批件
3	康美牌西洋参切片	康美牌西洋参切片	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得延续注册批件
4	康美牌西洋参胶囊	康美牌西洋参胶囊	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得延续注册批件
5	康美牌红参蜜丸	康美牌红参蜜丸	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
6	康美牌西洋参丹参人参胶囊	康美牌西洋参丹参人参胶囊	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
7	康美牌红参酒	康美牌红参酒	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
8	康美牌西洋参口服液	康美牌西洋参口服液	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
9	康美牌西洋参颗粒	康美牌西洋参颗粒	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
10	康美牌人参灵芝鱼胶胶囊	康美牌人参灵芝鱼胶胶囊	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
11	康美牌人参黄精枸杞子颗粒	康美牌人参黄精枸杞子颗粒	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
12	康美®玛咖西洋参鹿茸胶囊	康美®玛咖西洋参鹿茸胶囊	保健食品	缓解体力疲劳	否	否	审评中心审评中
13	康美牌雪蛤颗粒	康美牌雪蛤颗粒	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	审评中心审评中
14	康美®三七护肝胶囊	康美®三七护肝胶囊	保健食品	护肝	否	否	审评中心审评中
15	康美牌酸枣仁远志人参片	康美牌酸枣仁远志人参片	保健食品	改善睡眠	否	否	获得批件
16	康美®护肝冲剂	康美®护肝冲剂	保健食品	护肝	否	否	审评中心审评中
17	康美®参芪三七葛根口服液	康美®参芪三七葛根口服液	保健食品	缓解体力疲劳、提高缺氧耐受力	否	否	审评中心审评中
18	康美®桔梗茶	康美®桔梗茶	保健食品	清咽	否	否	审评中心审评中
19	康美®怡泰口服液	康美®怡泰口服液	保健食品	改善睡眠	否	否	审评中心审评中
20	康美®倍复力饮料	康美®倍复力饮料	保健食品	缓解体力疲劳	否	否	审评中心审评中
21	康美®三七降脂袋泡茶	康美®三七降脂袋泡茶	保健食品	降血脂	否	否	审评中心审评中
22	康美®血盈颗粒	康美®血盈颗粒	保健食品	补血	否	否	审评中心审评中
23	康美®辐康胶囊	康美®辐康胶囊	保健食品	增强免疫力、抗辐射	否	否	审评中心审评中



24	康美®铁加力胶囊	康美®铁加力胶囊	保健食品	增强免疫力	否	否	审评中心审评中
25	康美®常轻松胶囊	康美®常轻松胶囊	保健食品	通便	否	否	审评中心审评中

### (3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用□不适用

报告期内，2 个保健食品新获得批件，81 个配方颗粒品种通过备案。

保健食品注册受理明细表

序号	名称	受理编号	批准文号
1	康美牌酸枣仁远志人参片	/	国食健注 G20220041
2	康美牌人参灵芝鱼胶胶囊	/	国食健注 G20220167

配方颗粒备案明细表

序号	名称	备案编号
1	泽兰配方颗粒	上市备字 4422000314000
2	鱼腥草配方颗粒	上市备字 4422000301000
3	益母草配方颗粒	上市备字 4422000302000
4	桑叶配方颗粒	上市备字 4422000315000
5	牛蒡子配方颗粒	上市备字 4422000330000
6	百部（对叶百部）配方颗粒	上市备字 4422000329000
7	续断配方颗粒	上市备字 4422000328000
8	玄参配方颗粒	上市备字 4422000327000
9	桑寄生配方颗粒	上市备字 4422000326000
10	土茯苓配方颗粒	上市备字 4422000325000
11	桑枝配方颗粒	上市备字 4422000371000
12	荷叶配方颗粒	上市备字 4422000370000
13	山楂（山里红）配方颗粒	上市备字 4422000369000
14	侧柏叶配方颗粒	上市备字 4422000368000
15	杜仲配方颗粒	上市备字 4422000373000
16	夏枯草配方颗粒	上市备字 4422000372000

17	淫羊藿（淫羊藿）配方颗粒	上市备字 4422000383000
18	酒丹参配方颗粒	上市备字 4422000382000
19	款冬花配方颗粒	上市备字 4422000384000
20	合欢花（合欢花）配方颗粒	上市备字 4422000385000
21	焦山楂（山里红）配方颗粒	上市备字 4422000386000
22	百合（卷丹）配方颗粒	上市备字 4422000381000
23	枇杷叶配方颗粒	上市备字 4422000397000
24	防风配方颗粒	上市备字 4422000396000
25	延胡索配方颗粒	上市备字 4422000395000
26	炒白芍配方颗粒	上市备字 4422000437000
27	酒女贞子配方颗粒	上市备字 4422000436000
28	蜜旋覆花（旋覆花）配方颗粒	上市备字 4422000435000
29	何首乌配方颗粒	上市备字 4422000439000
30	菊花配方颗粒	上市备字 4422000438000
31	女贞子配方颗粒	上市备字 4422000468000
32	桑椹配方颗粒	上市备字 4422000467000
33	盐补骨脂配方颗粒	上市备字 4422000466000
34	蒲公英（碱地蒲公英）配方颗粒	上市备字 4422000522000
35	大枣配方颗粒	上市备字 4422000521000
36	补骨脂配方颗粒	上市备字 4422000523000
37	知母配方颗粒	上市备字 4422000564000
38	醋香附配方颗粒	上市备字 4422000563000
39	金银花配方颗粒	上市备字 4422000561000
40	旋覆花（旋覆花）配方颗粒	上市备字 4422000560000
41	酒当归配方颗粒	上市备字 4422000559000
42	远志（远志）配方颗粒	上市备字 4422000562000
43	大青叶配方颗粒	上市备字 4422000575000
44	紫菀配方颗粒	上市备字 4422000574000
45	野菊花配方颗粒	上市备字 4422000595000
46	炒栀子配方颗粒	上市备字 4422000594000
47	栀子配方颗粒	上市备字 4422000596000

48	乌药配方颗粒	上市备字 4422000637000
49	泽泻（泽泻）配方颗粒	上市备字 4422000636000
50	蜜紫菀配方颗粒	上市备字 4422000635000
51	淡竹叶配方颗粒	上市备字 4422000634000
52	苦参配方颗粒	上市备字 4422000638000
53	厚朴（厚朴）配方颗粒	上市备字 4422000642000
54	鸡血藤配方颗粒	上市备字 4422000641000
55	桃仁（桃）配方颗粒	上市备字 4422000640000
56	佛手配方颗粒	上市备字 4422000639000
57	焦栀子配方颗粒	上市备字 4422000648000
58	制远志（远志）配方颗粒	上市备字 4422000683000
59	紫苏子配方颗粒	上市备字 4422000682000
60	合欢皮配方颗粒	上市备字 4422000700000
61	川芎配方颗粒	上市备字 4422000699000
62	炒莱菔子配方颗粒	上市备字 4422000702000
63	乌梅配方颗粒	上市备字 4422000701000
64	燀苦杏仁（西伯利亚杏）配方颗粒	上市备字 4422000741000
65	黄柏配方颗粒	上市备字 4422000748000
66	炒王不留行配方颗粒	上市备字 4422000740000
67	秦艽（粗茎秦艽）配方颗粒	上市备字 4422000739000
68	木蝴蝶配方颗粒	上市备字 4422000749000
69	骨碎补配方颗粒	上市备字 4422000729000
70	广金钱草配方颗粒	上市备字 4422000728000
71	白鲜皮配方颗粒	上市备字 4422000760000
72	盐黄柏配方颗粒	上市备字 4422000761000
73	莱菔子配方颗粒	上市备字 4422000781000
74	半枝莲配方颗粒	上市备字 4422000780000
75	熟地黄配方颗粒	上市备字 4422000779000
76	龙胆（龙胆）配方颗粒	上市备字 4422000778000
77	制巴戟天配方颗粒	上市备字 4422000777000
78	黄芩配方颗粒	上市备字 4422000802000

79	酒黄芩配方颗粒	上市备字 4422000801000
80	茵陈【滨蒿（绵茵陈）】配方颗粒	上市备字 4422000800000
81	黄连（黄连）配方颗粒	上市备字 4422000799000

## (4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

## (5). 研发会计政策

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告”之“五、（二十九）无形资产”的有关情况。

## (6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
同仁堂	36,608.31	2.38	1.98	/
片仔癀	23,003.45	2.65	1.95	0
江中药业	14,845.22	3.89	3.30	38.74
千金药业	11,370.93	2.82	4.04	7.9
同行业平均研发投入金额				21,456.98
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				0.61
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)				0.36
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)				/

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

主要研发项目投入情况

适用 不适用

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√适用□不适用

详见“第三节管理层讨论与分析之三（三）公司经营模式”。

#### (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
职工薪酬及福利	23,966.16	51.36
销售推广服务费	10,147.82	21.75
使用权资产折旧摊销	2,814.58	6.03
办公费	1,761.34	3.77
水电费	1,692.18	3.63
劳务费	1,040.66	2.23
长期待摊费用摊销	1,029.39	2.21
业务招待费	904.90	1.94
折旧费	821.77	1.76
租赁费	518.56	1.11
广告费	501.20	1.07
业务宣传费	374.21	0.8
差旅费	200.01	0.43
维修费	145.53	0.31
物业费	138.69	0.3
仓储费	86.68	0.19
运费、装卸费	62.51	0.13
车辆费	44.72	0.1
电讯费	17.05	0.04
无形资产摊销费	10.55	0.02

咨询费	1.91	0
其他	384.00	0.82
合计	46,664.42	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
同仁堂	307,145.22	19.98
片仔癀	48,335.85	5.56
江中药业	148,125.83	38.86
千金药业	91,158.28	22.64
公司报告期内销售费用总额		46,664.42
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		11.16

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

#### 4. 其他说明

适用 不适用

**(五) 投资状况分析**

**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

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

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 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	3,371.59	23,750.21	15,447.89	1,204.79	1,262.17
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	7,266.97	15,514.91	4,879.96	-248.56	-249.30
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	11,658.07	43,455.72	52,548.77	1,947.20	1,440.45
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	30,674.76	133,178.43	915.68	-8,574.40	-23,251.78
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	-9,897.70	2,002.60	12,738.27	-2,894.34	-2,938.87
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	-234,772.00	182,965.06	10,033.14	-16,380.22	-67,373.23
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	11,995.74	43,043.09	30,838.26	-2,424.61	-1,721.67
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	14,109.59	22,435.06	31,495.14	-327.40	-245.93

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2022 年，中国医药制造业发展增速持续下滑。国家统计局网站数据显示，2022 年全国规模以上医药制造业企业营业收入 29,111.4 亿元，同比下降 1.6%，利润总额 4,288.7 亿元，同比下降 31.8%。但是，伴随国家层面产业利好政策的密集发布、产业改革围绕人民健康需求的持续深化、五大产业集聚区创新引领地位的持续提升、全球资本市场的广泛关注及投资加持，中国医药产业高质量发展依然保持加速推进的局面。

近年来，人们健康意识提升，中药产业发展持续加速。随着中医药产业与康养旅游、药食同源、中兽药等行业的跨界融合发展，中医药产业内涵和外延不断延伸和拓展，已成为大健康产业和发展农村经济的重要生力军。我国中药产业规模和水平显著提升，但行业发展还未跟上规模脚步。中医药行业需进一步完善中药监管体系，聚焦中医药产业高质量发展的关键技术的攻关，包括提升中药品质、挖掘古方验方、加强新药研发、升级中医药装备等，真正促进中医药现代化高质量发展。中医药的卓越表现已经在国内外形成广泛共识，广大人



民群众对中医药服务的认可度不断提升、需求日益旺盛。在国家政策持续利好背景下，我国中医药行业发展至今已具备了全面深入走向世界的条件。

公司具有良好的产业基础，尤其在中药饮片生产、中药材专业市场销售等方面；公司中药饮片及其制品、康美智慧药房等核心业务通过结合市场需求、利用自身全产业链基础优势，努力开创康美药业全面焕新发展。2023 年是康美药业推进“创新协同，实现高质量发展”的关键一年，公司要积极把握国家及各省市区关于振兴中医药行业的政策红利，聚焦主业、铆足干劲，围绕两大战略主线，全面启动中药、医疗康养、中药城、健康品和医药商业五大业务板块，全力推动公司重点业务板块发展，为全年任务目标顺利实现创造良好开局；同时加强企业内部集团化经营协同发展，盘活现有资金、资产和资源，推动组织架构变革与制度保障优化，提高组织运营效率与内部治理水平，确保战略升级规划的稳步实施，全力推动公司 2023 年规模和效益有效增长。

## (二) 公司发展战略

√适用□不适用

公司“12355”战略发展规划蓝图，即以中药饮片为核心的智慧型中医药大健康品牌企业为战略定位，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；全面启动中药、医疗康养、中药城、健康品和医药商业五大业务板块，创新新业态及业务增长模式，优化调整区域产业集群布局，全力推动公司重点业务板块发展；强化组织赋能、人才驱动、数智运营、资本运作、党建引领五大支撑体系。

## (三) 经营计划

√适用□不适用

2023 年，公司将继续围绕“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，以实现“创新协同，实现高质量发展”为目标，坚持聚焦主业，优化中药、医疗康养、中药城、健康品和医药商业五大业务板块布局，坚持以有效增长为重点，以增加营收、提高盈利水平为核心，以战略规划升级为驱动，全力推动公司重点业务板块发展，奋力推进主业发展进入快车道。

具体思路如下：

### 1、推进战略规划升级落地，统一组织前进方向

围绕“12355”战略发展规划，持续推进开展战略规划升级及落地工作，即以中药饮片为核心的智慧型中医药大健康品牌企业为战略定位，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；全面启动中药、医疗康养、中药城、健康品和医药商业五大业务板块；强化组织赋能、人才驱动、数智运营、资本运作、党建引领五大支撑体系。

公司将以升级后的战略规划作为组织的统一前进方向，进行步骤分解、逐步实施；同步

建立保障战略落地的管理系统，确保战略有效执行；聚焦主业、统筹发展，推动公司资源合理配置，科学规划发展，增强核心竞争优势。

## 2、推动组织架构变革，提高组织运行效率

结合业务发展规划和经营现状，进一步优化公司组织架构，推动组织架构变革。

基于集约高效、科学合理的原则，进一步梳理各层级管理团队的协同管理办法，以业务为中心，强化投资、财务、信息、人力行政、法务、审计等职能建设，优化人岗匹配、精简管理流程，清晰各级管理机构管理权责和决策范围，健全决策审批程序，确保经营决策的科学性与合理性。为进一步实现集团数字化管理转型提供架构保障，全力提供服务支撑，持续赋能高质量发展。

## 3、“强身健体”，拓宽思路

### （1）聚焦主业，培育战略型业务，多元化经营模式

有效推进多元化业态稳妥发展。着力培育增长潜力凸显的食品业务、包材业务等；依托中药材市场，讨论并探索亳州、陇西中药材市场由物业管理更快更好转型，尤其着重规模及效益方面的成效；常态化推进甘肃项目、安徽项目、青海项目、吉林人参项目、广东农垦合作项目等重点项目，积极研究项目所在地的相关政策，充分利用属地资源。

进一步探索核心主营业务扩展，在主营业务体量有限的情况下进一步巩固市占率优势。中药和医药商业板块在西南、华南等地区的业务继续拓展，同时积极和等级医院开发更多业务合作；推动智慧药房独立运营，加大技术设备升级投入、提升智慧药房营运水平，调整药房品种结构、降低人力成本等。

大力推进配方颗粒等潜力业务研发工作。争取开展更多品种小试、中试，尽快将中药配方颗粒上市，形成新的业务增长点。

持续性投入资金保障各生产基地的开工率，提升人均产量，使出库量与实际产能满足率相匹配；提高生产基地供应满足率，积极发展来料加工、来样加工等生产模式，外部争取更多订单，内部加大生产保供，释放生产基地产能，提高生产边际效益。

妥善进行资源配置，在业务发展中解决历史问题。有效调配资金资源，做到对分子企业、业务板块的资源投入有所回报。鼓励中药城缓步发展可行业务，以可行业务带动全局业务，辅以公司层面合理资源支持，实现良性循环。

### （2）构建协同发展的集团化经营模式

打造区域性产业结构或是组建企业集群，以集采联盟、趁鲜加工作为两个重要支点，搭建产销互通、集团化经营的一体式平台，缩短管理路径，加速响应协同，实现高质量价值链效益。

### （3）坚持贯彻执行全面预算管理。

通过全面预算管理，使管理层及员工明确具体工作目标，通过对标掌握措施落地工作成效，以执行财务全面预算管理为抓手，提高公司的科学决策水平，增强企业防范风险的能力。

#### (4) 推进企业数字化转型

推进企业数字化转型,充分运用现代科技手段提高组织管理效率,赋能公司可持续发展。加速推进业财一体化工作,统筹推进实施。统筹管理集团内信息系统建设,打通产供销各端数据,对当前公司各版块业务及信息化的覆盖情况进行分析,对症下药,利用大数据实现柔性制造;结合 OA 等流程管理系统,让整个管理过程可量化、可视化、移动化、可追溯,形成完整的数字化管理闭环。

#### (5) 解放思想,拓宽思路谋未来

在充分利用现有资源及背景优势的基础上,不断探索拓展新业务增量。加强政策研判,抢抓振兴广东中医药强省、“粤港澳大湾区”生物医药大健康产业发展的政策机遇,充分运用各方资源,寻求品种转移、投资收购等发展时机,实现“走出去”提高经济效益和社会效益,提高边际效益,拓宽发展思路,不断谋求新的业务增长点。

### (四) 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。

#### 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、公司申请撤销“其他风险警示”结果存在不确定性

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2022 年度内部控制进行审计,出具了标准无保留意见的内部控制审计报告,公司内部控制缺陷整改完成,内部控制运行有效。根据《上海证券交易所股票上市规则》(2023 年 2 月修订)第 9.8.6 条相关规定,公司因 2020 年度内部控制被出具否定意见而被实施“其他风险警示”的相关情形已经消除,且公司独立董事对该事项发表了同意的专项意见。公司将按照相关规定向上海证券交易所提出撤销“其他风险警示”的申请,最终申请撤销情况以上海证券交易所审核意见为准,公司将及时履行信息披露义务,敬请广大投资者关注后续公告,注意投资风险。

#### 4、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，以前述子公司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。

本案件一审判决尚未生效，公司在规定时间内向揭阳中院递交了上诉状，二审已开庭。截至报告披露日，公司尚未收到二审判决书，具体影响以案件最终判决结果及审计报告为准。公司将继续依据法律相关规定，积极行使诉讼权利，维护公司及股东的合法权益，及时履行信息披露义务，敬请广大投资者关注后续公告，注意投资风险。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

公司主营业务是以中药材和中药饮片为核心，涵盖西药、保健食品、中药材市场经营等业务，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中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、化学药品的生产与销售，现代医药物流系统，下游的集医疗机构资源、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。公司主要产品为中药饮片、中药材、中成药、西药等。

根据《上市公司行业信息披露指引第六号—医药制造》附则：“（五）主要药（产）品：指占公司最近一期营业收入或毛利的10%以上的药（产）品，以及营业收入、毛利排名前5的药（产）品。”

公司产品包括中药饮片、中药材、中成药、食品等，均呈现出产品品规繁多，销售、收入结构分散，单一产品的销售量、营业收入或净利润都未达到公司2022年营业收入或毛利的10%以上，单一产品对公司营业收入或毛利的影响均未达到重要性的原则。

以中药饮片为例，中药饮片系列产品品类齐全，目前可生产1,000多个种类，超过20,000个品规，单个种类或单个品规的销售量、营业收入或净利润都未达到公司2022年营业收入或毛利的10%以上，且由于中药饮片种类和品规繁多，其产品单位、销售计量等均有所区别，不适宜一一核算各个品规产品的具体情况，各个品规产品的销售情况分散，各期也随市场情况在结构上有所波动，从重要性原则角度出发，公司认为其均不适用“主要药（产）品”之披露标准。

中药包括中药材、中药饮片、中成药，为中药行业的三大支柱。其中中药材是中药饮片的原料，中药饮片是中成药的原料。中药饮片是中药材经过按中医药理论、中药炮制方法，经过加工炮制后的，可直接用于中医临床的中药。中药汤剂是中药的一种传统剂型，像中成药一样用于临床防病、治病、保健。只是中药饮片可以临证加减，具有极大的灵活性，比较符合中医个性化诊断的给药原则。

中药饮片品规众多，各品规功能各异，且大部分的中药材、中药饮片没有单一可量化的疗效和固定的治疗领域，各品规产品也需要根据消费者（患者）不同情况，由执业医师/药师提供具体的处方或使用建议方可达到既定的疗效，通过中药饮片炮制的改变，中药饮片根据配伍组方不同可以治疗或者辅助治疗不同适用症和不同的治疗领域，起到不同的疗效，不适宜参照西药等其他药品定性/定量描述其产品的疗效和治疗领域，不适用《上市公司行业信息披露指引第六号—医药制造》关于“主要药（产）品”的披露标准。

公司目前的自产药品收入规模占公司总收入规模比例较小，其业务规模、占比均呈现逐步下降的趋势，对公司业务影响较小，不适用《上市公司行业信息披露指引第六号—医药制造》关于“主要药（产）品”的披露标准。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用□不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，积极履行信息披露义务，规范公司运作。2022年1月25日，公司完成第九届董事会与第九届监事会的换届选举工作；2022年3月28日召开的第九届董事会2022年度第二次临时会议选举了专门委员会委员、聘任了公司高级管理人员。报告期内，公司新设资产与工程管理部、安全环保与技术管理部、市场部、投资发展部，进一步提升了公司的运营效率，明确了各职能部门的岗位分工职责。

2022年1月7日，证监会、上海证券交易所正式发布归并整合后的一系列上市公司监管规则，鉴于公司以往治理制度尚不完善，公司根据最新监管规则要求，紧贴公司实际情况，依法依规地对公司相关治理制度进行补充、修订、完善，最终形成27项制度，并结合主要证券法律法规编纂印刷《康美药业治理规范汇编》，旨在提升公司重要、关键管理人员的责任规范意识。

2022年度，公司积极帮助董监高提升履职能力，保障董监高履职知情权。一方面公司积极督促董监高完成监管机构相关培训，及时向董监高报送监管机构下发的监管政策与动态，另一方面公司定期向董事会报送《公司治理沟通简报》及诉讼与资产进展，不定期组织召开重大事项的专项研讨主题会议，保障外部董事与独立董事及时了解掌握公司的日常运

营情况。

报告期内，为充分发挥公司独立董事、监事会在上市公司内部控制中的监督作用，公司组织独立董事实地调研一次，监事会实地调研二次，加强了独立董事、监事会对公司下属企业内部经营管理的深入了解，同时为各司属企业的业务布局、改善管理等提出建议，进一步维护了公司与股东的整体利益。

为建立健全公司内部控制体系，提高公司内部控制与经营管理水平，促进公司高质量发展，公司聘请第三方专业机构开展公司内控梳理与优化、内控缺陷整改工作，截至目前已经形成《康美药业股份有限公司内部控制手册（2022）版》共计 36 本。

公司于 2021 年 11 月启动了合规项目，聘请专业律所帮助公司在合同管理、公司治理、分子公司管理、内部组织架构等方面的合规管理实现质的提升，旨在提升公司治理水平和合规经营能力。报告期，公司持续推进合规项目建设工作，梳理出公司目前存在的主要合规问题并提出针对性的解决措施；同时，公司研究梳理新出台的法律法规，定期形成报告，组织公司管理层和干部员工学习，为公司合规体系的建成打基础。2022 年 12 月 15 日，公司召开合规项目建设大会，总结合规项目第一阶段工作成果并启动第二阶段合规工作。

公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求。报告期内，公司治理具体情况如下：

（一）关于股东与股东大会：公司按照相关法律法规的要求召集、召开股东大会，2022 年度，公司合计召开两次股东大会，审议定期报告、选举董事与监事、修订章程等重大事项。

（二）关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举董事，2022 年度公司完成第九届董事会换届、选举董事长与专门委员会委员。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，2022 年度，公司董事会共召开九次会议。

（三）关于监事与监事会：报告期公司完成第九届监事会换届、选举监事会主席。公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会能够本着对全体股东负责的态度，认真的履行监督职责，对公司财务报告、关联交易、选举监事等重大事项进行审议，2022 年度，监事会共召开七次会议。

（四）关于控股股东与上市公司的关系：控股股东通过股东大会依法行使出资人的合法权利，不直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司具有独立的业务及自主经营能力，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到独立。

（五）关于信息披露与透明度：公司按照有关法律法规、《公司章程》及《信息披露事务管理制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息，认真开展投资者关系管理活动，确保所有股东和其他利益相关者平等获得公司信息。《上海证券报》《中国证券报》

《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网站。公司严格按照有关法律、法规、公司内部管理制度的有关规定，切实履行信息披露义务，积极维

护公司和投资者的合法权益。

(六)关于投资者关系及相关利益者：公司根据《上市公司投资者关系管理工作指引》，积极保持与投资者的沟通，使投资者充分了解公司重大事项最新进展和公司经营的实际情况，保证信息披露的公平、公开、公正，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

(七)内幕知情人管理情况：公司注重加强内幕信息知情人的管理工作，遵照公司《内幕信息知情人登记管理制度》做好内幕信息知情人档案登记工作与保密义务通知工作。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东为广东神农氏企业管理合伙企业(有限合伙)，为了保护公司的合法权益，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函》：保证上市公司的资产分开，保证上市公司的人员分开，保证上市公司的财务分开，保证上市公司的治理分开，保证上市公司的业务分开。通过前述承诺保证公司具备独立经营能力，拥有独立的采购、生产、销售体系，拥有独立的知识产权，拥有独立法人地位，继续保持管理机构、资产、人员、生产经营、财务等独立或完整。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、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 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 25 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2022 年 1 月 26 日	审议通过下列事项： 1.00 《关于选举公司第九届董事会非独立董事的议案》 1.01 赖志坚 1.02 米琪 1.03 刘国伟 1.04 梁珺 1.05 杨威荣 1.06 方妙双

				<p>2.00 《关于选举公司第九届董事会独立董事的议案》</p> <p>2.01 骆涛</p> <p>2.02 赖小平</p> <p>2.03 曾庆</p> <p>3.00 《关于选举公司第九届监事会非职工代表监事的议案》</p> <p>3.01 高燕珠</p> <p>3.02 王彤</p>
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 26 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2022 年 5 月 27 日	<p>审议通过下列事项：</p> <p>1) 《公司 2021 年度董事会工作报告》</p> <p>2) 《公司 2021 年度监事会工作报告》</p> <p>3) 《公司 2021 年年度报告及摘要》</p> <p>4) 《公司 2021 年度财务决算报告》</p> <p>5) 《公司 2021 年度利润分配预案》</p> <p>6) 《关于公司 2021 年度日常执行情况及 2022 年度日常关联交易预计的议案》</p> <p>7) 《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>8) 《关于计提资产减值准备的议案》</p> <p>9) 《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>10) 《关于申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》</p> <p>11) 《关于修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>12) 《关于提名袁国乾先生为董事候选人的议案》</p>

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



## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份 增减变动量	增减变动原因	报告期内从 公司获得的 税前报酬总 额(万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
赖志坚	董事长	男	54	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	/	140.95	否
刘国伟	董事、总经理	男	49	2020/10/30	2025/01/24	0	0	0	/	150.00	否
米琪	董事	男	60	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	/	30.09	是
袁国乾	董事	男	41	2022/05/26	2025/01/24	0	0	0	/	0.00	是
梁珺	董事	男	39	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	/	0.00	是
方妙双	董事	女	46	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	/	0.00	是
曾庆	独立董事	女	58	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	/	11.28	是
赖小平	独立董事	男	62	2020/10/30	2025/01/24	0	0	0	/	12.00	否
骆涛	独立董事	男	50	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	/	11.28	是
高燕珠	监事会主席	女	57	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	/	118.82	否
王彤	监事	男	52	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	/	65.37	否
黄龙涛	职工监事	男	41	2022/01/06	2025/01/24	52,748	54,248	1,500	从二级市场 购入	65.01	否
周云峰	副总经理、 董事会秘书	男	41	2020/10/14	2025/01/24	0	0	0	/	135.00	否
刘新泉	副总经理	男	48	2022/05/13	2025/01/24	0	0	0	/	75.98	否
宫贵博	副总经理、 财务总监	男	48	2020/10/10	2025/01/24	0	0	0	/	135.00	否
陈启鋈	副总经理	男	45	2021/04/02	2025/01/24	0	0	0	/	117.44	否
欧国雄	副总经理	男	55	2021/08/25	2025/01/24	0	0	0	/	117.44	否
何则正	副总经理	男	45	2021/08/25	2025/01/24	0	0	0	/	110.42	否
李泽彬	总经理助理	男	38	2022/05/13	2025/01/24	0	0	0	/	68.79	否

马兴谷	董事长 (离任)	男	38	2020/06/19	2022/01/25	0	/	/	/	10.20	否
周伟	副董事长 (离任)	男	44	2020/10/30	2022/01/25	0	/	/	/	7.48	否
李石	董事 (离任)	男	55	2018/05/17	2022/01/25	379,841	/	/	/	3.41	否
杨威荣	董事 (离任)	男	47	2022/01/25	2022/05/13	0	/	/	/	0.00	是
宫贵博	董事 (离任)	男	48	2020/10/10	2022/01/25	0	/	/	/	/	否
林少芬	董事 (离任)	女	45	2020/10/30	2022/01/25	0	/	/	/	4.08	否
江镇平	独立董事 (离任)	男	66	2018/05/17	2022/01/25	0	/	/	/	0.82	否
郭崇慧	独立董事 (离任)	男	49	2018/05/17	2022/01/25	0	/	/	/	0.82	否
柯璟	监事会主席 (离任)	男	52	2020/10/30	2022/01/25	79,134	/	/	/	1.37	否
钟少珠	职工监事 (离任)	女	45	2020/05/15	2022/01/06	60,000	/	/	/	53.69	否
韩中伟	副总经理 (离任)	男	54	2018/05/17	2022/01/25	522,281	/	/	/	80.18	否
马汉耀	副总经理 (离任)	男	56	2018/05/17	2022/01/25	284,881	/	/	/	50.11	否
李建华	副总经理 (离任)	男	47	2018/05/17	2022/01/25	1,631,743	/	/	/	80.23	否
王敏	副总经理 (离任)	男	53	2018/05/17	2022/01/25	743,855	/	/	/	76.22	否
唐煦	副总经理 (离任)	男	44	2019/01/28	2022/01/25	131,220	/	/	/	80.14	否
黄立兵	总经理助理 (离任)	男	56	2020/05/15	2022/01/25	60,000	/	/	/	0.00	否

陈磊	总经理助理 (离任)	男	49	2019/01/28	2022/01/25	218,700	/	/	/	77.49	否
合计	/	/	/	/	/	4,164,403	54,248	1,500	/	1,891.11	/

姓名	主要工作经历
赖志坚	曾先后担任广州陈李济药厂品质部副部长、部长、经营部营销总监、营销部副部长，广州星群（药业）股份有限公司生产技术部副经理，广州医药集团有限公司技质部副部长兼广州药业股份有限公司科技部经理，广州医药集团有限公司质量副总监、技质部部长、安全生产发展部部长；2022年1月起担任公司董事长，2022年6月起担任公司党委副书记。
刘国伟	1997年起先后在广州医药有限公司、香港保联拓展有限公司工作；2011年2月至2016年12月担任广州医药有限公司副总裁、董事会秘书（兼）职务；2016年3月至2020年10月，先后担任广州采芝林药业有限公司党委委员、董事、总经理，广州神农氏中医药发展有限责任公司执行董事、总经理；2020年10月起担任公司董事、总经理。
米琪	曾先后担任广州白云山制药总厂资财部会计、副科长，广州白云山制药股份有限公司财务部资金证券科科长、投资发展公司财务部经理，广州康神食品有限公司副经理，广州白云山制药股份有限公司财务部科长、部长助理，副部长、部长，广州王老吉药业股份有限公司财务中心总经理、党委副书记，广州王老吉大健康产业有限公司党委副书记、纪委书记、董事，广州医药股份有限公司党委副书记；现任广州医药股份有限公司纪委书记、董事；2022年1月起担任公司董事，2022年6月起担任公司党委书记。
袁国乾	曾先后任职于德勤咨询、光大金控等。2018年7月至2020年7月，担任海尔集团（青岛）金融控股有限公司投资总监；2020年7月至2022年3月，历任广东恒信基金管理有限公司常务副总经理、董事；2022年4月至今，担任广东恒健资产管理有限公司常务副总经理；2022年5月起担任公司董事。
梁珺	曾任职于广东省财政厅；现任广东粤财基金管理有限公司、广东粤财股权投资有限公司和广东粤财创业投资有限公司董事和副总经理；2022年1月起担任公司董事。
方妙双	历任广东烟草揭阳市公司门市部会计，揭阳市金叶发展公司财统科会计、财统科科长、总经理助理、副总经理；现任揭阳市金叶发展公司副总经理、揭阳市投资控股集团有限公司党委委员、副总经理，广东揭东农商行董事；2022年1月起担任公司董事。
曾庆	曾先后在中国预防医学科学院病毒所病毒基因工程国家重点实验室（北京）、广东省微生物研究所（广州）、广州市医药工业研究所及美国匹兹堡大学癌症研究所等研究机构从事医学生物学基础及转化研究，后转入新药创制和生物技术领域，先后在美国 Johnson & Johnson 制药公司研发中心、美国 Schering-Plough 制药公司、美国 Novum Pharmaceutical Research Services 公司、阿特维斯佛山制药有限公司、广州好芝生物科技有限公司、广州市康立明生物科技股份有限公司从事技术研发、研发管理和企业管理；2022年1月起担任公司独立董事。
赖小平	1985年8月至今，历任广州中医药大学中药鉴定教研室讲师、中药开发研究所党支部书记、科研处处长、新药开发研究中心主任、中药学院（新药开发研究中心）院长职务；2020年10月起担任公司独立董事。
骆涛	曾任河南省驻马店地区审计师事务所审计部部长、河南省驻马店地区正泰会计师事务所有限公司副所长、广州市华穗会计师事务所有限公司董事/副主任会计师，现任广东中讯会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人/副主任会计师，兼任广东省注册会计师协会、广州注册会计师协会理事，暨南大学、广东工业大学、广东财经大学和广州大学会计硕士生校外导师；2022年1月25日至今，担任公司独立董事。
高燕珠	历任广州白云山企业集团有限公司企管部经管办副主任、重组办主管，广州白云山制药股份有限公司证券事务代表、企业法律顾问，广州医药

	集团有限公司和广州白云山医药集团股份有限公司审计部部长、风险控制办公室主任，广州白云山医药集团股份有限公司监事，广州市内审协会常务理事、专家委员会委员等职务，2017年-2019年被评为广州市产业发展急需紧缺人才，2020年10月起担任本公司监事；现任公司监事会主席、运营部总监、审计部总监。
王彤	曾先后担任广州潘高寿天然保健品公司技术科副科长，广州潘高寿药业股份有限公司与广州星群药业股份有限公司区域经理、大区经理、部门经理、营销总监，广州采芝林药业有限公司营销总监、药品营销中心总监、采购中心总监；现任公司监事、供应链事业部副总经理、采购总监。
黄龙涛	自2002年入职公司以来，先后担任康美药业中药基地车间主任、总经理助理、副总经理、总经理。现任公司职工监事、纪委委员、安全环保与技术管理部总监；供应链事业部副总经理；供应链事业部普宁中药生产基地总经理。
周云峰	2004年7月起，先后在广州白云山医药集团股份有限公司、广州医药进出口有限公司、香港保联拓展有限公司工作；2013年3月至2020年8月，历任广州医药集团有限公司印尼代表处代表、投资部部长助理、资本运营部部长助理职务；2020年8月至2020年9月，担任广州医药集团有限公司资本运营部部长助理、广州神农氏中医药发展有限责任公司监事；现任公司副总经理、董事会秘书、投资者关系部总监、合规部总监。
刘新泉	先后担任广州医药集团有限公司投资部副部长，广州百特医疗用品有限公司董事、副董事长，广州众成医疗器械产业发展有限公司董事、副董事长，广州百特侨光医疗用品有限公司董事，广州医药集团有限公司医疗器械办副主任兼广州白云山医疗器械投资有限公司副总经理；2022年5月起担任公司副总经理。
宫贵博	1998年至2008年，先后担任哈尔滨港务局财务部会计、副部长职务；2008年至2014年，先后担任南方联合产权交易中心有限责任公司交易结算部高级业务主管、业务经理、副部长，财务部副部长、部长等职务；2014年至2020年，先后担任广东省交易控股集团有限公司计划财务部部长、金融与金融服务事业部总经理、计划财务部总监、投资与资本运营部总监等职务，2021年11月至2022年1月担任公司董事；现任公司副总经理、财务总监。
陈启鋈	2000年9月至2013年9月，在广州医药股份有限公司工作；2012年至2014年，兼任陕西广药康健医药有限公司董事；2013年10月至2021年3月，担任江门广药侨康医药有限公司总经理；2018年10月至2021年3月，兼任中山广药桂康医药有限公司总经理；现任公司副总经理、医药商业事业部总经理、中药与智慧药房事业部总经理。
欧国雄	1988至2008年，历任广州采芝林药业有限公司业务员、区域经理、采购中心经理、营销总监（期间，2008年10月至2009年12月兼任广州白云山星群药业有限公司营销总监）；2009年10月至2021年7月，任广州采芝林药业有限公司副总经理（期间，2019年3月至2020年12月兼任广州采芝林药业连锁店总经理，2019年3月至2021年7月兼任广州采芝林北商药材有限公司总经理）；现任公司副总经理、供应链事业部总经理。
何则正	1996年8月至2016年9月历任广州敬修堂（药业）股份有限公司业务员、团委书记、市场开发部副经理、营销中心大区经理、外贸部经理、党委办公室副主任、市场策划部经理；2016年9月至2021年7月，历任广州白云山医药销售有限公司人力资源部经理、组织人事统战部部长；2018年8月至今，担任广州白云山医药销售有限公司监事；现任公司纪委书记、副总经理、人力资源与行政管理部总监。
李泽彬	2007年1月至2021年8月，历任广州白云山和记黄埔中药有限公司团委书记、设备动力中心副总监等职务；2012年2月至2016年12月，兼任广州医药集团有限公司物业部项目主管；2021年9月至2022年5月，担任广州白云山花城药业有限公司设备工程副总监职务；现任公司总经理助理、资产与工程管理部总监。
马兴谷	2003年担任广东电视台监制、普宁市壹启商业运营管理有限公司总经理；2016年起担任康美实业投资控股有限公司副总经理；2020年5月至2020年10月担任公司总经理，2020年6月至2022年1月，担任公司董事长。

周伟	2000年7月至2011年12月在新华社工作，2011年12月起先后担任广东省揭阳市人民政府副秘书长、揭阳市揭西县委副书记、县社会工作委员会主任（兼），揭西县人民政府党组书记、代县长、县长、揭阳市委副秘书长等职务；2020年8月起，兼任揭阳易林药业投资有限公司董事长；2020年10月至2022年1月，担任公司副董事长。
李石	2010年8月起，任普宁市金信典当行有限公司经理；1997年至2022年1月，担任公司董事。
杨威荣	曾任广东恒健投资控股有限公司财务管理部部长助理、副部长、审计部部长、风控法务部部长；现任广东恒健资产管理有限公司总经理、广东国有企业重组发展基金管理有限公司董事长；2022年1月至2022年5月，担任公司董事。
林少芬	2000年7月至2012年1月先后在南方人才市场、广州中科院工业技术研究院工作；2012年2月至2018年12月历任广州白云国有资产经营有限公司党委委员、副总经理、副董事长、总经理职务；2018年12月起担任广州白云产业投资集团有限公司党委委员、副董事长、总经理职务；2019年5月起担任广东省交易控股集团有限公司副总经理职务；2020年10月至2022年1月，担任公司董事。
江镇平	2001年10月至今，在汕头市中瑞会计师事务所任所长；2015年6月至2022年1月，担任公司独立董事。
郭崇慧	大连理工大学管理科学与工程学院教授；2018年5月至2022年1月，担任公司独立董事。
柯璟	1993年7月至2007年2月，柯璟先生先后在南方证券登记公司、广东华侨信托投资公司、中国移动通信集团广州西区分公司工作；2007年2月至2015年12月在南方联合产权交易中心有限责任公司工作；2015年12月至今历任广东省股权托管中心有限公司总经理、执行董事、党支部书记、董事职务；2020年10月至2022年1月，担任公司监事会主席。
钟少珠	1999年加入公司，先后担任行政办公室行政助理、行政管理部副总经理兼营运经理、总经办副总经理、人力资源与行政管理部行政副总监、总裁办总监等职务；2020年5月至2022年1月，担任公司职工监事；现任公司总裁办总监、人力资源与行政管理部行政副总监。
韩中伟	2007年6月至2011年1月，担任华南理工大学工商管理学院副院长；2011年1月至今，担任华南理工大学出版社担任社长兼总经理；2009年4月至2015年6月，担任公司独立董事；2015年12月至2022年1月，担任公司副总经理；现任公司康美研究院院长、康美学院院长。
马汉耀	2010年8月至今，担任普宁市国际信息咨询服务公司经理；2006年4月至2020年10月，担任公司董事；2019年10月至2022年1月，担任公司副总经理；现任公司工会主席。
李建华	1997年6月至今，担任公司广州分公司总经理；2008年1月至2014年1月，担任公司总经理助理；2014年1月至2022年1月，担任公司副总经理；目前在公司担任其他职务。
王敏	2001年7月至今，担任公司上海分公司总经理；2009年4月至2017年12月，担任公司总经理助理；2017年12月至2022年1月，担任公司副总经理。
唐煦	2011年3月至2019年1月，担任公司总经办副总经理、合规部总经理、公司总经理助理；2019年4月至2020年5月代行公司董事会秘书职责，2019年10月至2022年1月，担任公司副总经理；目前在公司担任其他职务。
黄立兵	2002年至2015年分别任人保财险浙江公司部门总监，人保财险浙江分公司副总经理，人保财险北京公司总经理；2016年4月起，先后担任公司保险项目筹建组副组长，公司康养事业部总经理；2020年5月至2022年1月，担任公司总经理助理。
陈磊	2012年7月至2019年1月任公司人力资源部总经理；2019年1月至2022年1月，担任公司总经理助理。

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

√适用□不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赖志坚	广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）	决策委员会委员	2021年11月03日	
刘国伟	揭阳易林药业投资有限公司	董事	2020年08月18日	
周伟	揭阳易林药业投资有限公司	董事长	2020年08月18日	
林少芬	揭阳易林药业投资有限公司	董事	2020年08月18日	
宫贵博	揭阳易林药业投资有限公司	董事	2020年08月18日	
周云峰	揭阳易林药业投资有限公司	董事	2020年08月18日	
柯璟	揭阳易林药业投资有限公司	监事会主席	2020年08月18日	
在股东单位任职情况的说明	根据易林药业与康美实业及其一致行动人签署的《表决权让渡协议》相关约定，表决权委托于2022年9月18日到期。			

## 2. 在其他单位任职情况

√适用□不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赖志坚	广州白云山国际医药健康产业有限公司	董事	2020年09月27日	-
赖志坚	广药白云山化学药科技（珠海横琴）有限公司	董事	2018年06月21日	-
赖志坚	广州白云山汉方现代药业有限公司	董事	2017年04月01日	-
赖志坚	广州白云山化学制药有限公司	董事	2017年10月31日	-
赖志坚	广州白云山奇星药业有限公司	董事	2018年08月08日	-
赖志坚	广州白云山星群（药业）股份有限公司	董事	2018年03月29日	-
赖志坚	广州白云山花城药业有限公司	董事	-	-
赖志坚	广州南新制药有限公司	董事	2019年06月26日	-
赖志坚	广州白云山星珠药业有限公司	董事	2022年08月03日	-
刘国伟	广州神农氏中医药发展有限责任公司	执行董事	2020年08月17日	-
刘国伟	西藏林芝广药发展有限公司	董事	2016年11月21日	-
米琪	广州医药股份有限公司	董事	2021年01月01日	-
袁国乾	广东恒信基金管理有限公司	董事	2021年07月16日	-
袁国乾	广东航天基金管理有限公司	董事	2022年12月08日	-
袁国乾	广东恒健资产管理有限公司	常务副总经理	-	-
杨威荣	广东国有企业重组发展基金管理有限公司	董事长	2021年12月07日	-
杨威荣	宝钢湛江钢铁有限公司	监事	2019年07月31日	2023年01月19日
杨威荣	光大证券股份有限公司	监事	2020年12月15日	-
杨威荣	广东恒孚融资租赁有限公司	监事会主席	2014年12月26日	-
杨威荣	广东粤澳合作发展基金管理有限公司	监事	2017年06月09日	-

杨威荣	广东省建筑设计研究院有限公司	监事会主席	2020年05月30日	-
杨威荣	广东省农业供给侧结构性改革基金管理有限公司	董事长	2022年10月21日	-
梁珺	广东粤财基金管理有限公司	董事	2021年01月	2023年02月07日
梁珺	广东粤财创业投资有限公司	董事	2021年01月	2023年02月07日
梁珺	广东粤财股权投资有限公司	董事、副总经理	2018年07月16日	-
梁珺	广东华星光电产业股权投资有限公司	董事	2018年08月14日	-
梁珺	广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	董事	2021年09月10日	-
方妙双	揭阳市金叶发展有限公司	董事、支部书记、副总经理	2012年12月29日 2013年08月01日	-
方妙双	广东揭东农村商业银行股份有限公司	董事	2021年08月10日	-
方妙双	揭阳市投控基金管理有限公司	副董事长	2021年01月15日	-
方妙双	广东丰盈新材料有限公司	董事	2021年06月03日	-
曾庆	广州市康立明生物科技股份有限公司	研发顾问	2020年04月01日	-
赖小平	广州医药集团有限公司	董事	2013年01月29日	-
骆涛	广州市华穗会计师事务所有限公司	董事/副主任会计师	-	2023年01月11日
骆涛	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	副主任会计师	2023年01月11日	
王彤	广东康美新澳医药有限公司	董事	2023年01月05日	-
黄龙涛	北京康美制药有限公司	经理	2017年05月15日	-
黄龙涛	康美（北京）药业有限公司	经理	2017年06月06日	-
周云峰	广州神农氏中医药发展有限责任公司	监事	2020年08月17日	-
宫贵博	广东省金服股权托管中心有限公司	董事	2020年07月13日	-
欧国雄	西藏林芝广药发展有限公司	监事	2016年11月21日	-
刘新泉	广州白云山医疗器械投资有限公司	董事	2016年4月	-
刘新泉	广州众成医疗器械产业发展有限公司	董事	2019年9月	-
刘新泉	广州百特侨光医疗用品有限公司	董事	2008年4月	-
刘新泉	广州白云山维医医疗投资管理有限公司	监事	-	-
刘新泉	广州白云山壹护健康科技有限公司	董事	2020年2月	-
李泽彬	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	董事长兼总经理	2022年12月01日	-
李泽彬	康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司	执行董事	2022年11月25日	-
马兴谷	深圳焙影拾光餐饮有限公司	监事	2017年04月10日	-
马兴谷	普宁市胡桃里餐饮管理有限公司	监事	2017年01月04日	-
马兴谷	深圳市中谷科技实业有限公司	监事	2016年12月28日	-
李石	深圳前海金信控股有限公司	董事	2017年04月13日	-
李石	深圳市金信融资租赁有限公司	董事	2013年11月06日	-
李石	深圳市金信典当有限公司	执行董事兼总经理	2016年11月07日	-
林少芬	广东省金服股权托管中心有限公司	董事长	2020年07月13日	-
林少芬	广东联合产权交易中心有限公司	董事长	2021年07月27日	-
林少芬	广州数航信息技术有限公司	监事会主席	2010年11月10日	-
柯璟	广东股权交易中心股份有限公司	董事	2018年07月06日	-
柯璟	广东省金服股权托管中心有限公司	总经理兼董事	2019年08月05日	-

钟少珠	康美药业（昆明）种质资源有限公司	监事	2017年02月21日	-
钟少珠	康美中药城（玉林）有限公司	监事	2014年03月28日	-
钟少珠	康美中药城（青海）有限公司	监事	2013年05月16日	-
钟少珠	广东康美药业有限公司	监事	2012年03月31日	-
钟少珠	康美甘肃西部中药城有限公司	监事	2011年11月14日	-
钟少珠	成都康美药业生产有限公司	监事	2011年08月25日	-
钟少珠	康美（亳州）世纪国药中药有限公司	监事	2009年02月04日	-
钟少珠	康美中药城（玉树）有限公司	监事	2014年03月21日	-
钟少珠	吉林新开河食品有限公司	监事	2013年06月06日	-
钟少珠	康美药业（文山）药材种植管理有限公司	监事	2011年05月11日	-
韩中伟	康美健康产业投资有限公司	董事	2015年10月21日	-
韩中伟	梅河口市爱民医院管理有限公司	董事	2016年10月18日	-
韩中伟	康美医院投资（柳河）有限公司	董事	2018年09月10日	-
马汉耀	普宁市国际信息咨询服务服务有限公司	经理	2006年06月14日	-
马汉耀	普宁市汇金小额贷款有限责任公司	董事	2009年07月14日	-
马汉耀	康美（普宁）医院投资管理有限公司	执行董事兼经理	2022年05月16日	-
马汉耀	康美优品米业有限公司	监事	2016年09月29日	-
李建华	康美新开河（吉林）药业有限公司	董事	2016年07月13日	-
李建华	成都康美药业有限公司	执行董事兼总经理	2018年04月19日	-
李建华	康美健康产业投资有限公司 c	经理	2015年10月21日	-
李建华	梅河口市爱民医院管理有限公司	副董事长	2016年10月18日	-
李建华	广州康美中医门诊部有限公司	执行董事兼总经理	2016年09月08日	-
李建华	广州康美医药投资有限公司	董事长	2017年03月29日	-
李建华	广州康美万博中医门诊部有限公司	执行董事兼总经理	2017年09月29日	-
李建华	广东康美新澳医药有限公司	董事长	2001年04月29日	2023年01月05日
李建华	重庆瑞泰医药有限公司	执行董事	2017年07月05日	-
李建华	康美智慧药房（云南）有限公司	执行董事	2019年05月28日	-
李建华	北京康美益康来药业有限公司	执行董事	2016年05月23日	-
李建华	康美药业（贵州）有限公司	执行董事	2018年09月29日	-
李建华	康美智慧药房有限公司	执行董事兼总经理	2018年03月23日	-
李建华	康美（怀集）医药有限公司	执行董事兼总经理	2016年06月21日	-
李建华	集加（北京）装饰设计有限公司	执行董事兼总经理	2018年09月18日	-
李建华	泰和县外星人装饰有限公司	监事	2021年11月19日	-
王敏	江苏威联瑞医疗器械有限公司	董事长	2017年08月14日	-
王敏	广州康美并持医疗科技发展有限公司	执行董事	2017年08月31日	-
王敏	上海德大堂国药有限公司	监事	2004年04月22日	-
王敏	山东美其名曰电子商务有限公司	执行董事兼经理	2022年12月20日	-
唐煦	康美（广东）中药材交易中心有限公司	监事	2014年12月24日	-
唐煦	康美智慧药房有限公司	监事	2018年03月23日	-
唐煦	康美智慧药房连锁（贵州）有限公司	监事	2018年09月20日	-



唐煦	康美智慧药房连锁(深圳)有限公司	监事	2018年10月08日	-
唐煦	东莞市天宇华瑞新材料有限公司	董事	2015年08月25日	-
唐煦	康美大健康产业投资(吉林)有限公司	监事	2017年02月10日	-
唐煦	康美大健康咨询服务(吉林)有限公司	监事	2017年02月10日	-
唐煦	康美养老产业投资(吉林)有限公司	监事	2017年02月10日	-
唐煦	康美中药材数据信息服务有限公司	监事	2016年08月29日	-
唐煦	梅河口市爱民医院管理有限公司	监事	2016年10月18日	-
唐煦	康美医院管理(吉林)有限公司	监事	2016年10月14日	-
唐煦	康美(梅河口)医药有限公司	监事	2017年11月13日	-
唐煦	康美(玉林)中药产业园有限公司	监事	2015年04月30日	-
唐煦	康美医院投资(通城)有限公司	董事	2018年01月11日	-
唐煦	康美医院管理(通城)有限公司	监事	2018年01月15日	-
唐煦	康美创新中医药科技(珠海)有限公司	监事	2018年09月07日	-
唐煦	康美医院投资(柳河)有限公司	董事	2018年09月10日	-
唐煦	人保康美(北京)健康科技股份有限公司	董事	2018年12月12日	-
黄立兵	海南康茂健康管理有限公司	执行董事	2019年01月21日	-
黄立兵	广州康合上医门诊部有限公司	执行董事兼总经理	2018年10月10日	-
黄立兵	广东康合慢病防治研究中心有限公司	董事兼总经理	2017年10月17日	-
黄立兵	康美大健康产业有限公司	执行董事兼总经理	2020年05月25日	-
黄立兵	康美健康管理服务(深圳)有限公司	执行董事兼总经理	2016年09月28日	-
黄立兵	梅河口市爱民医院管理有限公司	监事	2016年10月18日	-
黄立兵	康美健康云服务有限公司	董事长兼总经理	2020年03月13日	-
黄立兵	人保康美(北京)健康科技股份有限公司	董事兼经理	2018年12月12日	-
黄立兵	康美智慧医药科技(深圳)有限公司	执行董事兼总经理	2020年07月03日	-
陈磊	康美健康云服务有限公司	监事	2015年07月24日	-
陈磊	深圳市康华大健康有限公司	董事	2022年08月24日	-
在其他单位任职情况的说明	/			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定,董事、监事的报酬由股东大会决定,高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照同行业和本地区上市公司工资水平,结合公司实际情况,根据绩效考核情况最终确定其报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	结合公司内部考核按月发放,年度清算。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2022年度,公司支付董事、监事和高级管理人员税前报酬为1,891.11万元。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用□不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赖志坚	董事长	选举	股东大会、董事会选举
刘国伟	董事、总经理	选举	股东大会选举、董事会聘任
米琪	董事	选举	股东大会选举
杨威荣	董事	选举	股东大会选举
袁国乾	董事	选举	股东大会选举
梁珺	董事	选举	股东大会选举
方妙双	董事	选举	股东大会选举
曾庆	独立董事	选举	股东大会选举
赖小平	独立董事	选举	股东大会选举
骆涛	独立董事	选举	股东大会选举
高燕珠	监事会主席	选举	股东大会、监事会选举
王彤	监事	选举	股东大会选举
黄龙涛	职工监事	选举	职工代表大会推选
周云峰	副总经理、董事会秘书	聘任	董事会聘任
刘新泉	副总经理	聘任	董事会聘任
宫贵博	副总经理、财务总监	聘任	董事会聘任
陈启鋆	副总经理	聘任	董事会聘任
欧国雄	副总经理	聘任	董事会聘任
何则正	副总经理	聘任	董事会聘任
李泽彬	总经理助理	聘任	董事会聘任
马兴谷	原董事长	离任	任期届满
周伟	原副董事长	离任	任期届满
李石	原董事	离任	任期届满
杨威荣	原董事	离任	工作调整原因
宫贵博	原董事	离任	任期届满
林少芬	原董事	离任	任期届满
江镇平	原独立董事	离任	任期届满
郭崇慧	原独立董事	离任	任期届满
柯璟	原监事会主席	离任	任期届满
钟少珠	原职工监事	离任	个人原因
韩中伟	原副总经理	离任	任期届满
马汉耀	原副总经理	离任	任期届满
李建华	原副总经理	离任	任期届满
王敏	原副总经理	离任	任期届满
唐煦	原副总经理	离任	任期届满
黄立兵	原总经理助理	离任	任期届满
陈磊	原总经理助理	离任	任期届满

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

√适用□不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年受证券监管机构处罚的情况如下：

2020年5月14日，公司收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》，对马汉耀、李石、江镇平给予警告，并分别处以20万元的罚款；对郭崇慧、李建华、韩中伟、王敏给予警告，并分别处以15万元的罚款；对唐煦、陈磊予以警告，并分别处以10万元的罚款。

根据上海证券交易所于2022年8月8日出具的《关于对康美药业股份有限公司及有关责任人予以公开谴责的决定》，因2019年、2020年业绩预告披露不准确，更正不及时，2018年、2020年年度报告披露不真实、不准确，根据《股票上市规则》第16.2条、第16.3条、第16.4条和《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》《上海证券交易所自律监管规则适用指引第2号——纪律处分实施标准》等有关规定，上海证券交易所做出如下纪律处分决定：对康美药业股份有限公司，时任董事长兼总经理马兴田，时任董事长马兴谷，时任财务总监庄义清、万金成，时任董事会秘书唐煦，时任独立董事兼审计委员会召集人江镇平予以公开谴责。对于上述纪律处分，上海证券交易所将通报中国证监会和广东省人民政府，并记入上市公司诚信档案。

#### (六) 其他

适用 不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会 2022 年度第一次临时会议	2022 年 1 月 7 日	审议通过下列事项： 1)《关于公司董事会换届选举暨提名第九届董事会非独立董事候选人的议案》 2)《关于公司董事会换届选举暨提名第九届董事会独立董事候选人的议案》 3)《关于聘任证券事务代表的议案》 4)《关于召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》
第九届董事会 2022 年度第一次临时会议	2022 年 1 月 25 日	审议通过下列事项： 《关于选举赖志坚先生为公司第九届董事会董事长的议案》
第九届董事会 2022 年度第二次临时会议	2022 年 3 月 28 日	审议通过下列事项： 1)《关于选举第九届董事会专门委员会委员的议案》 2)《关于聘任公司首批高级管理人员的议案》 3)《关于聘任证券事务代表的议案》 4)《关于调整公司组织架构的议案》 5)《关于修订〈公司章程〉的议案》 6)《关于召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》
第九届董事会第一次会议	2022 年 4 月 27 日	审议通过下列事项： 1)《公司 2021 年度总经理工作报告》 2)《公司 2021 年度董事会工作报告》 3)《2021 年度独立董事述职报告》 4)《董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》 5)《公司 2021 年年度报告及摘要》 6)《公司 2021 年度财务决算报告》 7)《公司 2021 年度利润分配预案》 8)《公司 2021 年度内部控制评价报告》

		<p>9)《关于公司 2021 年度日常关联交易执行情况及 2022 年度日常关联交易预计的议案》</p> <p>10)《公司 2021 年企业社会责任报告》</p> <p>11)《关于前期会计差错更正的议案》</p> <p>12)《关于计提资产减值准备的议案》</p> <p>13)《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>14)《董事会关于 2020 年度审计报告无法表示意见涉及事项影响已消除的专项说明》</p> <p>15)《董事会关于 2021 年度带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明》</p> <p>16)《董事会关于 2021 年度带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的专项说明》</p> <p>17)《关于申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》</p> <p>18)《公司 2022 年第一季度报告》</p> <p>19)《关于召开 2021 年年度股东大会的议案》</p>
第九届董事会 2022 年度第三次临时会议	2022 年 5 月 13 日	<p>审议通过下列事项:</p> <p>1)《关于聘任刘新泉先生为公司副总经理的议案》</p> <p>2)《关于聘任李泽彬先生为公司总经理助理的议案》</p> <p>3)《关于增加公司经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>4)《关于召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》</p>
第九届董事会第二次会议	2022 年 8 月 18 日	<p>审议通过下列事项:</p> <p>《公司 2022 年半年度报告及摘要》</p>
第九届董事会 2022 年度第四次临时会议	2022 年 10 月 27 日	<p>审议通过下列事项:</p> <p>1)《关于计提预计负债的议案》</p> <p>2)《公司 2022 年第三季度报告》</p> <p>3)《关于补选袁国乾先生为第九届董事会战略委员会委员的议案》</p>
第九届董事会 2022 年度第五次临时会议	2022 年 12 月 6 日	<p>审议通过下列事项:</p> <p>1)《关于公司设立市场部的议案》</p> <p>2)《关于公司设立投资发展部的议案》</p> <p>3)《关于增加 2022 年日常关联交易预计的议案》</p>
第九届董事会 2022 年度第六次临时会议	2022 年 12 月 28 日	<p>审议通过下列事项:</p> <p>1)《关于修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>2)《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》</p> <p>3)《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》</p> <p>4)《关于修订〈董事会独立董事制度〉的议案》</p> <p>5)《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》</p> <p>6)《关于制订〈关联交易数据统计制度〉的议案》</p> <p>7)《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》</p> <p>8)《关于制订〈对外担保管理制度〉的议案》</p> <p>9)《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》</p> <p>10)《关于修订〈累积投票制实施细则〉的议案》</p> <p>11)《关于制订〈证券违法违规行为内部问责管理制度〉的议案》</p> <p>12)《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》</p> <p>13)《关于修订〈董事会提名委员会实施细则〉的议案》</p> <p>14)《关于修订〈董事会薪酬与考核委员会实施细则〉的议案》</p> <p>15)《关于修订〈董事会战略委员会实施细则〉的议案》</p> <p>16)《关于制订〈董事长工作细则〉的议案》</p> <p>17)《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》</p> <p>18)《关于修订〈董事会秘书工作制度〉的议案》</p> <p>19)《关于修订〈信息披露事务管理制度〉的议案》</p> <p>20)《关于修订〈重大信息内部报告制度〉的议案》</p> <p>21)《关于制订〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》</p> <p>22)《关于制订〈投资者关系管理制度〉的议案》</p> <p>23)《关于修订〈社会责任制度〉的议案》</p>

		24)《关于制订〈对外捐赠管理制度〉的议案》 25)《关于修订〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》 26)《关于制订〈反商业贿赂管理制度〉的议案》 27)《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》
--	--	---

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董 事会次 数	亲自 出席 次数	以通讯 方式参 加次数	委托 出席 次数	缺席 次数	是否连续 两次未亲 自参加会 议	出席股东 大会的次 数
赖志坚	否	8	8	1	0	0	否	1
刘国伟	否	9	9	1	0	0	否	2
米琪	否	8	8	1	0	0	否	1
杨威荣	否	3	2	2	1	0	否	0
袁国乾	否	4	4	1	0	0	否	0
梁珺	否	8	8	4	0	0	否	1
方妙双	否	8	8	5	0	0	否	1
曾庆	是	8	8	3	0	0	否	1
赖小平	是	9	9	1	0	0	否	2
骆涛	是	8	8	2	0	0	否	1
马兴谷	否	1	1	0	0	0	否	1
周伟	否	1	1	0	0	0	否	0
林少芬	否	1	1	1	0	0	否	1
李石	否	1	1	1	0	0	否	1
宫贵博	否	1	1	0	0	0	否	1
江镇平	是	1	1	0	0	0	否	1
郭崇慧	是	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	7

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	骆涛、赖小平、米琪
提名委员会	曾庆、骆涛、刘国伟
薪酬与考核委员会	赖小平、曾庆、赖志坚
战略委员会	赖志坚、刘国伟、袁国乾

## (2). 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 5 日	听取年度审计机构编制的年度审计计划及审计重点等内容	同意年审机构编制的年度审计计划, 重点关注审计报告的真实、合法、完整, 内部控制整改进度、业绩预告披露等事项	/
2022 年 4 月 12 日	主要听取年审会计师汇报 2021 年年度报告的审计情况	同意 2021 年年度审计报告意见类型	/
2022 年 4 月 27 日	审议通过下列事项: 1)《公司 2021 年年度报告》 2)《董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》 3)《关于公司 2021 年度日常关联交易执行情况及 2022 年度日常关联交易预计的议案》 4)《关于续聘会计师事务所的议案》 5)《公司 2022 年第一季度报告》	一致同意将前述议案按规定提请公司董事会审议。	/
2022 年 8 月 18 日	审议通过下列事项: 《2022 年半年度报告及摘要》	公司 2022 年半年度财务报告真实、准确、完整地反映了公司 2022 年上半年的经营成果及期末财务状况, 同意将 2022 年半年度报告提交公司董事会审议。	/
2022 年 10 月 17 日	审议通过下列事项: 1)《关于计提预计负债的议案》 2)《公司 2022 年第三季度报告》	本次计提预计负债符合《企业会计准则》相关规定, 计提依据充分, 能真实地反映公司资产价值及财务状况, 同意本次计提预计负债, 同意将相关议案提交董事会审议。	/
2022 年 12 月 6 日	审议通过下列事项: 《关于增加 2022 年日常关联交易预计的议案》	认为增加日常关联交易预计金额是公司正常生产经营所需, 关联交易定价遵循市场原则, 未损害公司和全体股东的利益, 同意将该议案提交董事会审议。	/
2022 年 12 月 22 日	独立董事、审计委员会与年审会计机构就公司 2022 年度审计计划、审计机构独立性、公司内控整改情况等内容进行	希望审计机构客观公正、实事求是进行审计, 审计程序完整; 公司各部门必须配合审计机构, 顺利按时完成年审工	/

	沟通。	作, 确保年报数据真实准确完整。	
--	-----	------------------	--

**(3). 报告期内提名委员会召开 3 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 7 日	审阅本次董事会换届选举提名的董事个人简历及相关资料并发表意见	同意提名赖志坚、刘国伟、米琪、杨威荣、梁珺、方妙双为公司第九届董事会非独立董事候选人。提名骆涛、赖小平、曾庆为公司第九届董事会独立董事候选人。	/
2022 年 3 月 28 日	对拟聘任的高级管理人员相关资料进行认真审阅并发表意见。	同意提名刘国伟为公司总经理, 提名周云峰为公司副总经理兼任董事会秘书, 提名宫贵博为公司副总经理兼任财务总监, 提名陈启鋈、欧国雄、何则正为公司副总经理。	/
2022 年 5 月 13 日	对拟聘任的高级管理人员相关资料进行认真审阅并发表意见。	同意聘任刘新泉为公司副总经理, 聘任李泽彬为公司总经理助理。	/

**(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 8 月 23 日	审议公司薪酬与考核政策	同意审议事项	/

**(5). 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	3,138
主要子公司在职员工的数量	3,233
在职员工的数量合计	6,371
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3066
销售人员	1021

技术人员	1099
财务人员	228
行政人员	957
合计	6,371
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	1,079
大专及中专以上	3,074
其他	2,218
合计	6,371

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司致力于完善薪酬福利管理机制,结合企业实际和员工职业发展,逐步建立一套科学、合理的薪酬福利体系。员工的收入与公司的效益挂钩,有效调动员工的积极性和创造性,提高公司经营管理水平;将员工的自身利益与公司的长期利益结合起来,促进公司健康、持续、稳定、有效发展。

## (三) 培训计划

适用 不适用

根据公司人才培养战略和员工发展需求,多措并举,加大人才培养力度,不断优化人才发展体系,康美学院紧跟行业发展步伐,不断深化人才发展培养机制建设,进一步整合内外部资源,为公司发展和员工成长助力。2022年,康美学院为助力新发展战略实现,在外部师资资源和内部讲师队伍有效统筹的基础上,积极探索符合公司特色的培训体系及内部课程开发模式。公司各项培训活动形式多样、丰富多彩,正式培训与自主学习相结合,线上学习与线下时间相结合。自主拍摄《办公室安全用电》短视频、组织新晋(进)干部培训班、新任法定代表人及分子公司董监高级管理人员培训、中药传统技能传承工作室等人才培养项目,通过导师带徒做好传、帮、带中药传统技能传承工作,完成人才梯队建设。

康美学院运用自建培训体系,加强了优秀人才对公司战略的理解和支持能力、将公司战略意图执行到位的能力,同时不断提升员工岗位胜任能力与职业综合能力,助力企业战略达成的同时,也为每一名员工的自我发展贡献力量。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为建立科学、持续、稳定的分红决策和监督机制,充分保障及维护广大股东权益,根据中国证监会《上市公司监管指引第3号--上市公司现金分红》及上海证券交易所规范运作指



引等相关文件及要求，并结合公司实际情况，制定公司现金分红政策，并于《公司章程》中明确现金分红政策的制定、决策及调整程序：公司在经营状况良好、现金流能够满足正常经营和长期发展需求前提下，积极实施利润分配政策，注重对投资者的合理回报，并兼顾公司的可持续发展，保持利润分配政策的连续性和稳定性；公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合的方式分配利润，在符合现金分红的条件下，优先采取现金分红的利润分配方式；在公司盈利且现金能满足持续经营和长期发展的情况下，公司原则上每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%或最近三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；公司每年利润分配预案由公司管理层、董事会结合《公司章程》的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会批准。

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2022 年度合并财务报表实现净利润-2,694,319,190.46 元，其中归属于上市公司股东的净利润为-2,688,674,014.61 元。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表未分配利润为-26,004,732,013.55 元，母公司账面未分配利润为-21,064,491,109.53 元。公司拟定 2022 年度利润分配预案为不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本和其他形式的分配。该事项经董事会审议通过后提交股东大会批准。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

## 十一、 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

### (三) 董事、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

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司从实际情况出发，建立了三位一体的混合式绩效评价系统，包括基于战略目标管理（MBO）的业绩评价系统、基于组织目标管理的组织绩效评价系统、基于任职资格以及岗位职责评价的人的绩效评价系统。在事前，公司与经营者约定权责、签订目标责任书，前置工资总额以及人力成本预算机制；在事中，对考核全过程以及关键指标实施绩效监控机制，通过触点管理搭建各类信息沟通渠道，采用管理工具收集各类人员信息，并根据领导力模型使信息系统化、结构化、可视化，保证管理者的管理行为符合公司经营需求；在事后，将这些经营者的管理绩效与经营者的薪酬、奖惩、职位变迁等相关联，并将绩效结果与年度预算相挂钩的方式，驱动经营者努力实现组织经营目标。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司依照相关规定，大力推进内控缺陷整改，成立专项工作组，第一时间将内控缺陷分解到整改责任部门，逐项推动内控缺陷整改落实，化解相关经营风险。全面实施内控体系优化，聘请专业机构，以风险控制为导向，在全面评估制度、流程、权限设计有效性和执行有效性的基础上针对各业务模块以及重要子公司重要流程进行全面梳理，按照最新管理要求制定内控手册并颁布实施。以此为基础，整理出分、子公司管控重点指引，完善子公司日常经营管理。梳理并汇编公司管理制度，不断强化制度体系建设，根据实际管理需要，完善公司章程、股东大会事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等各项规章制度，不断提升公司的基础管理水平，为公司的高质量发展打下基础。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司坚持布局以中药饮片为核心的中医药全产业链，不断优化业务结构，有

序优化整合非中药业务，盘活资产，集中资源发展中医药核心业务。结合成本、效率与效益分析，进一步实施“聚焦优势实业、强化规模商业、盘活潜力产业、梳理边缘副业”的经营方针，推动相关部门及分子公司整合管理，提质增效，明显提高了公司对子公司的管控水平。

一是继续强化质量管控，坚定执行不下线、不出厂、不销售任何一个不合格品“三不”精神；坚持严管，严抓，严控质量“三严”原则，贯彻落实“稳字当头、严字把关、保质合规、降本增效”的质量方针，以“4个中心”为核心定位，在集团化质量管控体系框架之下，以强化质量管控体系建设为抓手，以扎实推进公司质量风险监控为依托，以推动分子公司开展质量改进为突破点，以提升下属企业质量意识、法律意识和风险意识为支撑，防范化解重大质量风险，提升各分子公司的质量担当，切实把好质量安全关，确保生产经营行为规范合规、产品质量安全有效可控、质量体系有效运行和持续改进，实现了全年未发生重大质量安全事件，质量体系监督检查零处罚，巩固了康美品质先导的行业地位，公司中药质量口碑行业领先，得到行业、专家、政府和老百姓认可，公司的质量信誉和品牌效益进一步提升。公司0缺陷通过ISO管理三体系（包含ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、ISO45001职业安全健康管理体系）认证，荣登《中国质量监管》杂质2022年3.15全国产品质量稳定合格企业，8个产品分别荣获广东省优质中药饮片和名牌产品。

二是继续强化财务管控，从完善财务管理制度入手，对子公司资金活动管理、全面预算管理、税务管理等制度进行了细化规范；加强对子公司资金的归集管理，对子公司设置月保留资金额度，将超额资金归集至集团总部管理（采取分批实施），避免因对子公司资金管控不严而造成资金挪用、侵占、抽逃；加强对子公司的财务数据、信息及银行账户的管理工作，每月对子公司的资金计划、资金实际使用情况、银行账户余额和闲置银行账户清理情况进行汇总、核对、分析及跟进。

三是不断完善公司经营决策指标体系，以企业经营快报电子化系统为基础，快速跟进经营预算落实情况，提高对子公司经营管理的有效性和及时性，实现管理升级，为管理层重大决策的科学性、正确性提供有效支撑。

四是继续加强对子公司的信息管控，保障公司信息系统、IT基础设施的安全性和有效性，充分发挥公司对子公司的领导职能，达成有效管理、正确决策、防控风险的目的。规范IT立项管理流程，强化集团信息化建设管控，减少信息化重复建设，提升了信息系统建设的有效性；强化集团信息安全管理机制，宣传贯彻集团信息安全管理方针，各子公司已按要求落实信息安全工作，有效控制子公司信息安全事件的发生；统筹公司主干网络整体规划，加强对子公司组网的管控力度，有效提升子公司网络安全性和稳定性，有效降低网络整体运营成本；统筹管理应用软件，加强对子公司应用软件使用的审核，提升应用软件的整体使用效益，并有效降低应用软件的版权风险；实施统一的中药质量溯源信息化平台，加强子公司对质量数字化的知识运用，通过信息化扩大公司产品质量的竞争优势。

五是不断完善子公司的内部控制。以风险控制为导向，对重点子公司的重要业务流程进

行梳理，形成内部控制手册，同时加强对子公司的管控，下发管控重点指引。

六是强化监督手段。建立审计巡查和外派监事制度，以审计专项巡查和外派监事监督相结合，规范对子公司的管理、监督，维护公司和投资者合法权益，促进子公司规范运作和健康发展，提高子公司整体运作效率和抗风险能力。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）关于康美药业内部控制审计报告（2022）》及《康美药业 2022 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

上市公司治理专项行动自查存在的问题已整改完成。

#### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	13.55

#### （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 2022 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	2022 年主要产品：葡萄糖粉剂 1,027.07 吨/年、乐脉丸 11.67 吨/年、阿咖酚散 13.97 吨/年		
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。已按时在四川政务服务中企业环境信息依法披露系统（四川）中上报《2022 年度环境信息依法披露报告》。</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</p>		

	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。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。报告期内未发生任何违规排污行为。
--	---

### 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	39.537
	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	45	0.969
	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统，污水处理规模 480m <sup>3</sup> /d，间歇有规律 (8h/d) 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。

(2) 根据 HJ/T355-2007 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。

#### 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

公司 2022 年 8 月 2 日申请排污许可证变更(执行报告缺失), 取得排污许可证(证书编号: 915113817208906466001U)。2022 年按市生态环境局通知, 公司完成水污染自动监测设施升级、联网确认工作。

公司严格执行各类环境排放标准, 制定了环境自行监测计划、自行监测方案, 按时完成, 依法信息公开, 2022 年废水废气排放监测合格率 100%。危险废物转移过程合规合法, 取得危废转移联单, 手续资料齐全。

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, 2022 年向江油诺客环保科技有限公司转移处置危废 531.26kg, 2022 年污水处理设施污泥产处为零, 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。

2022 年经过阆中生态环境局考核, 公司危险废物管理工作达标。2022 年 12 月 14 日, 根据省级 2021 年度企业环境信用评价结果, 公司评为省级环保良好企业。

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 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。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	/
减少排放二氧化碳当量(单位: 吨)	/
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	/

具体说明

适用 不适用

公司不属于纳入碳排放权交易市场配额管理的温室气体重点排放单位，不属于实施强制性清洁生产审核企业。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

《2022 年度企业社会责任报告》全文刊登于上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	147.23	/
其中：资金（万元）	5.70	/
物资折款（万元）	141.53	/
惠及人数（人）	/	/

具体说明

适用 不适用

## 三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	69.71	/
其中：资金（万元）	60.09	/
物资折款（万元）	9.62	/
惠及人数（人）	/	/
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫、教育扶贫、健康扶贫	/

具体说明

适用 不适用

2022 年是国家巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的深化之年。康美药业积极响应国家脱贫攻坚号召，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发展向更高水平和更高质量迈进，助力脱贫攻坚与乡村振兴事业。

### 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（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 2022 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，积极组织开展义诊咨询、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 140 万元。

## 4、后续精准扶贫计划

未来，公司将依托中医药全产业链优势，不断增强企业责任感和使命感，进一步推进公司中医药产业和基层地区协同发展，努力实现企业增值、地区增收的共赢局面；同时，发挥企业平台优势，开展扶老济困，助残助学活动，助力培养更多中医药人才报效家乡，与社会各界共享发展成果，彰显上市药企应有的社会责任与时代担当。



## 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	易林药业	本人及本人控制的其他企业，不从事与公司及其控制的企业主营业务构成直接竞争的相同或类似业务。	2020年9月18日起至托管期间	是	是		
	解决同业竞争	易林药业	本人及本人控制的其他企业，将尽量避免或减少与上市公司发生关联交易，对于无法避免的关联交易，按照公允、合理的市场价格进行交易且履行必要的决策程序。	2020年9月18日起至托管期间	是	是		
	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	2021年12月24日至神农氏作为	是	是		

		<p>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</p>	控股股东期间				
--	--	--	--------	--	--	--	--

			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。					
股份限售	神农氏	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。	2021年12月21日至2024年12月20日	是	是			
股份限售	财务投资人	自转增股票过户登记至其名下之日起十二个月内，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）。但财务投资人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。财务投资人在前述十二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。	2021年12月21日至2022年12月20日	是	是			

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700
境内会计师事务所审计年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈柏林、张凯茗、赵迅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称	-
境外会计师事务所报酬	-
境外会计师事务所审计年限	-

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合	200

	伙)	
财务顾问	-	-
保荐人	-	-

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第九届董事会第一次会议、2021 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务审计机构和内控审计机构，且独立董事对该事项发表了同意的事前认可意见和独立意见。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、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
2022 年 1 月 12 日，公司收到《广东省高级人民法院刑事裁定书》，驳回马兴田先生、温少生先生的上诉，维持原判，本裁定为终审裁定。	详见公司于 2022 年 1 月 13 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。
公司关于涉及重大诉讼的三个案件： 案件一：公司解决资金占用申请执行案件； 案件二：渤海信托与公司普通破产债权确认纠纷； 案件三：渤海信托与公司下属子公司等金融借款合同纠纷。	详见公司于 2022 年 1 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。
截至 2022 年 1 月 27 日，公司及下属公司连续十二个月累计发生的诉讼（仲裁）情况。	详见公司于 2022 年 1 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。
2022 年 3 月 29 日，公司收到检察机关审查起诉阶段委托辩护人/申请法律援助告知书。	详见公司于 2022 年 3 月 30 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。
截至 2022 年 7 月 13 日，公司及下属公司近半年累计发生的诉讼（仲裁）情况。	详见公司于 2022 年 7 月 14 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。
公司关于涉及重大诉讼的进展： 案件一：渤海信托与公司普通破产债权确认纠纷；	详见公司于 2022 年 9 月 3 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。

案件二：渤海信托与公司下属子公司等金融借款合同纠纷。	易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
2022年10月19日，公司收到广东省高级人民法院（2022）粤民终1453号《民事判决书》，就公司与渤海信托普通破产债权确认纠纷案，驳回渤海信托上诉，维持原判，渤海信托享有对公司33,972.52万元的债权，判决为终审判决。	详见公司于2022年10月20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。
公司关于涉及重大诉讼的进展：渤海信托与公司下属子公司等金融借款合同纠纷案，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，并基于审慎性原则，依据一审判决结果，计提未决诉讼预计负债共计60,498.99万元	详见公司于2022年10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。

## (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

单位:万元币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
渤海国际信托股份有限公司	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	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	诉讼	康美实业与渤海信托先后于2018年11月-12月签署了《信托贷款合同》等，合计贷款356,000.00万元，相关方提供担保并签订协议。后康美实业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，渤海信托有权以康美亳州等子公司抵押资产的拍卖、折价价款优先受偿。	387,134.23	公司基于审慎性原则，根据一审判决计提预计负债共计60,916.28万元，预计减少公司本年度归属于上市公司股东的净利润60,916.28万元。	公司已诉，二审已开庭待判决。	截至本公告日，本案二审尚未判决，具体影响以案件最终判决结果及审计报告为准。	/

## (三) 其他说明

□适用√不适用

### 十、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

2022年1月12日，公司收到《广东省高级人民法院刑事裁定书》[(2021)粤刑终1608号]，裁定驳回马兴田先生、温少生先生的上诉，维持原判，马兴田因操纵证券市场罪、违规披露、不披露重要信息罪以及单位行贿罪数罪并罚，被判处有期徒刑12年，并处罚金人民币120万元；公司因单位行贿罪被处罚金500万元；公司原副董事长、常务副总经理许冬瑾及其他责任人11人，因参与相关证券犯罪被分别判处有期徒刑并处罚金。本裁定为终

审裁定。详见公司于 2022 年 1 月 13 日披露的《康美药业关于公司及原实际控制人相关刑事案件终审裁定的公告》。

2022 年 3 月 29 日，公司收到广州市人民检察院出具的《审查起诉阶段委托辩护人/申请法律援助告知书》，广州市人民检察院对公司、马兴田涉嫌单位行贿罪一案已经收到广东省监察委员会移送审查起诉的材料。详见公司于 2022 年 3 月 30 日披露的《康美药业股份有限公司关于收到检察机关审查起诉阶段委托辩护人/申请法律援助告知书的公告》。

2022 年 8 月 8 日，上海证券交易所出具的《关于对康美药业股份有限公司及有关责任人予以公开谴责的决定》，因 2019 年、2020 年业绩预告披露不准确，更正不及时，2018 年、2020 年年度报告披露不真实、不准确，根据《股票上市规则》第 16.2 条、第 16.3 条、第 16.4 条和《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》《上海证券交易所自律监管规则适用指引第 2 号——纪律处分实施标准》等有关规定，上海证券交易所做出如下纪律处分决定：对康美药业股份有限公司，时任董事长兼总经理马兴田，时任董事长马兴谷，时任财务总监庄义清、万金成，时任董事会秘书唐煦，时任独立董事兼审计委员会召集人江镇平予以公开谴责。对于上述纪律处分，上海证券交易所将通报中国证监会和广东省人民政府，并记入上市公司诚信档案。

## 十一、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

## 十二、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 2021 年度日常关联交易执行情况及 2022 年度日常关联交易预计	详见公司于 2022 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。
增加 2022 年日常关联交易预计	详见公司于 2022 年 12 月 7 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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用



**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1. 委托理财情况**

**(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	565,074,709	4.08	-	-	-	314,136,124	-314,136,124	250,938,585	1.81
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	565,074,709	4.08	-	-	-	314,136,124	-314,136,124	250,938,585	1.81
其中：境内非国有法人持股	530,104,709	3.82	-	-	-	314,136,124	-314,136,124	215,968,585	1.56
境内自然人持股	34,970,000	0.26	-	-	-	-	-	34,970,000	0.25
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股	13,298,791,981	95.92	-	-	-	314,136,124	314,136,124	13,612,928,105	98.19
1、人民币普通股	13,298,791,981	95.92	-	-	-	314,136,124	314,136,124	13,612,928,105	98.19
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	13,863,866,690	100.00	-	-	-	0	0	13,863,866,690	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用□不适用

公司于 2022 年 2 月 17 日披露了《康美药业关于非公开发行部分限售股上市流通的公告》，本次限售股上市流通数量为 314,136,124 股，上市流通日期为 2022 年 2 月 22 日。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

√适用□不适用

详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标”之“七、（二）主要财务指标”的有关情况。

##### 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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期

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	163,612,565	0	0	自发行结束之日起 36 个月内不得转让	2022 年 2 月 22 日
天津市鲲鹏融创企业管理咨询有限公司	98,167,539	98,167,539	0	0	自发行结束之日起 36 个月内不得转让	2022 年 2 月 22 日
天堂硅谷资产管理集团有限公司—天堂硅谷康赋资产管理计划	52,356,020	52,356,020	0	0	自发行结束之日起 36 个月内不得转让	2022 年 2 月 22 日
合计	314,136,124	314,136,124	0	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

公司于 2022 年 2 月 17 日披露了《康美药业关于非公开发行部分限售股上市流通的公告》，本次限售股上市流通数量为 314,136,124 股，上市流通日期为 2022 年 2 月 22 日。公司有限售条件股份减少 314,136,124 股，公司无限售条件流通股份增加 314,136,124 股。报告期非公开发行部分限售股上市流通对公司资产和负债结构变动不产生影响。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	198,332
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	193,025
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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	-540,151,355	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	389,424,083	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	-958,489,374	485,022,207	3.50	-	无	-	其他
广发证券股份有限公司	-95,744,187	278,412,883	2.01	-	无	-	境内非国有法人
五矿国际信托有限公司 —五矿信托—优质精选 上市公司投资单一资金 信托	-	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	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
芜湖鑫同瑞企业管理中 心（有限合伙）	-	176,470,588	1.27	-	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
康美药业股份有限公司破产企业财产处置专 用账户	485,022,207	人民币普通股	485,022,207
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
广发证券股份有限公司	278,412,883	人民币普通股	278,412,883
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
芜湖鑫同瑞企业管理中心（有限合伙）	176,470,588	人民币普通股	176,470,588
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 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1、法人

适用 不适用

#### 2、自然人

适用 不适用

#### 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

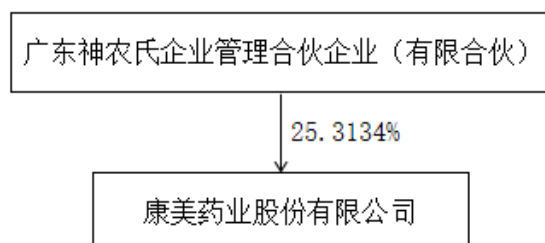
适用 不适用

#### 4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

#### 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1、 法人

适用 不适用

### 2、 自然人

适用 不适用

### 3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

公司控股股东神农氏无实际控制人，具体情况如下：

(1) 神农氏执行事务合伙人或任一有限合伙人均无法控制神农氏

广药集团及其全资子公司神农氏中医药合计持有 46.049%，其他无关联的三位合伙人合计持有 53.951%。

根据《广东神农氏企业管理合伙企业(有限合伙)合伙协议》(以下简称“《合伙协议》”),神农氏通过合伙人会议审议决定合伙企业有关事项。神农氏的重大事项采用全体合伙人共同决策的方式,需合伙人会议决议的事项至少应当经全体合伙人实缴出资总额三分之二以上的合伙人同意方可通过,对于协议修改等重大事项需经全体合伙人一致同意方可通过。由神农氏的合伙人基本情况及出资情况可知,任一合伙人单独或受一方实际控制的合伙人的实缴出资额均未达到实缴出资总额三分之二以上。因此,结合神农氏的合伙人出资情况,任何一名合伙人单独或受一方实际控制的合伙人均无法通过合伙人会议实际控制神农氏的重大事项决策。

《合伙协议》还约定,执行事务合伙人应严格按照决策委员会的生效决议开展项目投资、投后管理及退出事宜。执行事务合伙人负责投资后被投资企业的持续监控并根据决策委员会的决议进行投后管理。因此,执行事务合伙人只是根据《合伙协议》约定在权限范围内对合伙企业进行日常经营管理和执行工作,并不能控制神农氏。

(2) 神农氏的决策委员会不受某一方实际控制

根据《合伙协议》,神农氏设立决策委员会,神农氏的投资、投后管理及退出事项应由决策委员会审议决定。神农氏设决策委员会,成员共七名。其中,普通合伙人神农氏中医药委派一名委员,有限合伙人广药集团委派两名委员,有限合伙人粤财产投委派一名委员,有限合伙人恒健资产委派一名委员,有限合伙人揭阳金叶委派一名委员,剩余一名委员由有限合伙人粤财产投、恒健资产、揭阳金叶、广药集团协商一致后共同委派。非经有权委派委员的合伙人书面同意,合伙企业与各合伙人不得以任何方式撤换任何委员。决策委员会设主任一名,由普通合伙人神农氏中医药委派的委员担任。

根据《合伙协议》的约定,决策委员会会议的表决,实行一人一票。决策委员会形成的会议决议须经过半数决策委员会委员同意方可通过。但有关合伙企业减持康美药业股票的事项,应经至少六名决策委员会委员同意方可通过。

如上所述，除了有关合伙企业减持康美药业股票的事项应经至少六名决策委员会委员同意方可通过外，神农氏针对康美药业所有投资、投后管理及退出事宜须经过半数决策委员会委员同意方可通过。因此，结合决策委员会委员的构成情况，对于康美药业投资及投后管理等事项，任一合伙人或受同一控制的合伙人无法单独控制决策委员会。

### (3) 神农氏的利润分配及亏损分担

根据《合伙协议》的约定，神农氏各合伙人共同承担投资风险，共享投资收益。各合伙人按其实缴出资比例获得投资收益。神农氏的亏损由所有合伙人按其认缴出资比例分担，其中有限合伙人分担的责任以其认缴的出资额为限。

### (4) 神农氏内部不存在一致行动的特殊安排

神农氏的合伙人由 1 名普通合伙人和 4 名有限合伙人组成，根据合伙人出具的《关于不存在一致行动关系的声明》，普通合伙人神农氏中医药为广药集团的全资子公司，恒健资产与粤财产投分别属于广东省国资委和广东省政府控制，但不构成一致行动关系；各合伙人与其他合伙人之间不存在任何一致行动协议或类似安排，也未就神农氏针对康美药业股东权利的行使达成任何一致行动的协议或者安排。

综上所述，神农氏的执行事务合伙人、任一合伙人或受单方控制的合伙人均无法控制神农氏的合伙人会议，亦无法控制合伙企业的决策委员会。神农氏各合伙人共同承担投资风险，共享投资收益；亏损由所有合伙人按其认缴出资比例分担，其中有限合伙人分担的责任以其认缴的出资额为限。神农氏内部不存在一致行动的特殊安排。因此，神农氏无实际控制人。公司亦无实际控制人。

## 4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

## 6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

(一) 神农氏承诺, 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)。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。

(二) 财务投资人承诺, 自转增股票过户登记至其名下之日起十二个月内, 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)。但财务投资人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。财务投资人在前述十二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。

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

公司于 2014 年 12 月完成非公开发行优先股 3,000 万股, 2014 年 12 月 30 日起公司优先股股票在上海证券交易所综合业务平台挂牌转让, 优先股代码为“360006”, 简称为“康美优 1”。

公司于 2021 年 11 月 16 日召开 2021 年第二次临时股东大会, 审议通过《关于赎回公司优先股的议案》, 公司已根据《康美药业股份有限公司重整计划》相关安排向优先股股东全额支付回购款。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司和上海证券交易所的有关通知, “康美优 1”的赎回股份已于 2022 年 7 月 13 日注销, 优先股赎回业务已完成, 上海证券交易所同日终止对公司非公开发行优先股提供转让服务。至此, 公司已完成全部非公开发行优先股赎回及摘牌工作。

## 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。公司持续积极推进银行中票的摘牌相关工作。

## 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

天职业字[2023]28693 号

康美药业股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康美药业 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康美药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 营业收入的确认</b></p> <p>2022 年度，康美药业实现营业收入 418,015.03 万元，其中：医药工业和商业收入为 343,362.14 万元，占比 82.14%。由于营业收入为公司的关键业绩指标，且医药工业和商业收入占公司营业收入的比重较高。因此，我们将其识别为关键审计事项。</p> <p>康美药业本期收入情况详见财务报表附注“三、(三十六)收入”所述的会计政策及“六、(四十三)营业收入、营业成本”、“十六、(五)分部信息”。</p>	<p>针对康美药业医药工业和商业销售所形成的营业收入确认事项，我们执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价公司对收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；</li> <li>2、检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价公司销售收入确认政策的适当性；</li> <li>3、对营业收入执行分析程序，包括销售月度分析、分客户、分产品进行毛利率分析等，复核收入的合理性；</li> <li>4、通过抽样的方式检查与收入确认相关的关键支持性文件，如销售合同、发货单、销售发票、客户签收单等原始单据，结合应收账款审计执行营业收入函证程序，检查收入的真实性；</li> <li>5、对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，检查收入确认是否记录在恰当的会计期间；</li> <li>6、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</li> </ol>
<p><b>(二) 或有事项</b></p> <p>康美药业或有事项涉及多起诉讼案件，涉诉案件的最终结果具有不确定性，是否计提预计负债涉及管理层运用重大会计估计和判断，且金额影响重大。因此，我们将其识别为关键审计事项。</p> <p>康美药业本期或有事项情况详见财务报表附注“六、(三十四)预计负债”及“十四、(二)或有事项”。</p>	<p>针对康美药业的或有事项，我们执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、向公司管理层（以下简称“管理层”）询问其确定、评价与控制未决诉讼事项方面的有关方针政策和工作程序；</li> <li>2、获取公司截至 2022 年 12 月 31 日的未决诉讼清单，查阅相关法院判决书等资料，了解诉讼案件的进展情况；</li> <li>3、向公司的法律顾问和律师进行函证，了解公司截至 2022 年 12 月 31 日未决诉讼案件情况，以及截至函证回复日，案件最新进展情况，律师对案件的赔偿金额的预计等；</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>4、获取公司法律顾问出具的法律意见书以及第三方会计师事务所出具的法律意见复核报告，以评价二者对相关案件的结论是否一致；</p> <p>5、向管理层获取书面声明，确认其已向我们披露所有其知悉的、已经或可能发生的、在编制财务报表时应当考虑其影响的诉讼和索赔事项，并确认已按照适用的财务报告编制基础进行了会计处理和披露；</p> <p>6、获取公司预计负债计提表，检查公司对案件赔偿可能性的确定依据，是否满足诉讼事项确认预计负债的条件，执行重新计算程序，以验证计提金额是否准确；</p> <p>复核未决诉讼在财务报表上的披露是否恰当。</p>

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括康美药业 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估康美药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康美药业的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康美药业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康美药业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就康美药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

	中国注册会计师	
	(项目合伙人):	陈柏林
中国·北京		
二〇二三年四月二十七日	中国注册会计师:	张凯茗
	中国注册会计师:	赵迅

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位: 康美药业股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	1,507,397,211.22	2,418,606,135.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		117,310.11	524,298.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	49,962,782.01	46,904,791.64
应收账款	七、5	1,964,955,319.56	1,356,695,793.40
应收款项融资	七、6	24,219,395.28	36,823,883.67
预付款项	七、7	174,656,781.57	142,160,061.48
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	791,677,240.55	932,501,223.44
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,750,692,813.49	3,194,906,279.08
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	120,311,534.51	155,670,901.04
流动资产合计		7,383,990,388.30	8,284,793,366.93
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	1,391,180.99	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	2,768,381,354.44	2,243,022,367.80
固定资产	七、21	3,731,343,310.55	4,190,847,373.63
在建工程	七、22	215,502,243.64	263,646,178.46
生产性生物资产	七、23	806,633.74	891,308.00
油气资产			
使用权资产	七、25	232,691,866.36	186,722,077.37
无形资产	七、26	529,794,673.41	579,730,015.37
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	86,705,220.09	110,222,301.65
递延所得税资产	七、30	40,149,436.75	60,689,472.51
其他非流动资产	七、31	14,652,278.70	26,344,240.25
非流动资产合计		7,727,768,749.89	7,769,465,886.26
资产总计		15,111,759,138.19	16,054,259,253.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	25,618,964.11	15,173,854.46
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	30,399,622.63	
应付账款	七、36	2,533,049,998.63	2,015,049,621.82
预收款项	七、37	56,283,940.92	66,627,544.62
合同负债	七、38	158,124,121.89	193,846,010.19
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	181,211,789.83	197,704,026.39
应交税费	七、40	998,545,204.30	1,016,648,695.53
其他应付款	七、41	1,330,839,214.49	1,237,900,770.82
其中：应付利息			
应付股利			40,732.64
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	39,116,815.12	36,891,591.08
其他流动负债	七、44	88,321,865.47	166,729,985.17
流动负债合计		5,441,511,537.39	4,946,572,100.08
<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	199,130,322.31	153,220,326.42
长期应付款	七、48	853,956,181.93	293,020,714.21
长期应付职工薪酬			
预计负债		980,630,562.67	
递延收益	七、51	653,981,672.60	692,971,646.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,687,698,739.51	1,139,212,687.30
负债合计		8,129,210,276.90	6,085,784,787.38
<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	1,221,896,094.10	932,815,573.70
其他综合收益	七、57	135,767.24	-265,452.55
专项储备		1,295,813.68	3,366,813.68
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	-26,004,732,013.55	-23,316,057,998.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,947,130,703.24	9,926,555,018.46
少数股东权益		35,418,158.05	41,919,447.35
所有者权益（或股东权益）合计		6,982,548,861.29	9,968,474,465.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,111,759,138.19	16,054,259,253.19

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

2022 年 12 月 31 日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,268,398,520.50	2,096,184,311.38
交易性金融资产		117,310.11	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,574,013,158.84	1,058,621,222.11
应收款项融资		17,827,190.07	36,823,883.67
预付款项		111,422,740.23	73,924,968.35
其他应收款	十七、2	9,587,737,290.85	9,644,164,715.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货		682,111,888.93	513,084,870.16
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		19,175,516.99	12,239,258.49
流动资产合计		13,260,803,616.52	13,435,043,229.49
<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	2,537,058,785.87	3,385,916,960.95
其他权益工具投资		1,391,180.99	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,185,489,389.69	1,409,670,837.57
在建工程		1,211,803.30	
生产性生物资产		806,633.74	891,308.00
油气资产			
使用权资产		177,318,974.49	140,707,621.90
无形资产		202,905,882.76	214,164,864.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		62,315,519.31	75,106,696.48
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,375,097.06	2,487,772.31
非流动资产合计		4,169,873,267.21	5,229,946,061.37
资产总计		17,430,676,883.73	18,664,989,290.86
<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			
应付账款		1,245,876,058.90	795,766,590.58
预收款项		7,013,730.98	5,027,020.11
合同负债		37,370,624.86	50,010,454.19
应付职工薪酬		153,800,861.99	175,832,926.63
应交税费		31,562,677.26	120,177,231.42
其他应付款		2,616,635,676.81	2,595,429,574.41
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		21,881,061.68	24,101,633.41
其他流动负债		2,628,561.52	7,389,820.04
流动负债合计		4,116,769,254.00	3,773,735,250.79
<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		165,741,974.64	120,969,727.31
长期应付款		853,956,181.93	293,020,714.21
长期应付职工薪酬			
预计负债		205,685,642.33	
递延收益		116,951,445.62	138,556,876.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,342,335,244.52	552,547,317.57



负债合计		5,459,104,498.52	4,326,282,568.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		1,221,896,094.10	932,815,573.70
其他综合收益		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		-21,064,491,109.53	-18,986,046,111.65
所有者权益（或股东权益）合计		11,971,572,385.21	14,338,706,722.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,430,676,883.73	18,664,989,290.86

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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	七、61	4,180,150,329.54	4,152,521,099.09
其中：营业收入		4,180,150,329.54	4,152,521,099.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	4,889,788,085.08	6,519,665,449.28
其中：营业成本		3,547,148,035.66	3,486,284,466.06
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	195,221,704.40	653,487,674.42
销售费用	七、63	466,644,244.86	449,837,142.73
管理费用	七、64	614,491,352.29	856,300,325.67
研发费用	七、65	25,446,503.61	9,273,127.07
财务费用	七、66	40,836,244.26	1,064,482,713.33
其中：利息费用		78,897,075.67	1,022,030,603.52
利息收入		40,028,067.63	5,271,284.37
加：其他收益	七、67	-344,992,772.87	17,603,449,331.66
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	746,873.37	188,785,185.34
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			-398,583.33

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-227,479,551.26	-2,184,856,897.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-497,155,307.90	-3,193,364,234.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	979,189.60	64,008,321.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-	10,110,877,356.69
		1,777,539,324.60	
加：营业外收入	七、74	31,860,894.88	24,428,980.79
减：营业外支出	七、75	918,371,256.98	1,980,013,283.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-	8,155,293,054.36
		2,664,049,686.70	
减：所得税费用	七、76	30,269,503.76	235,389,037.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-	7,919,904,016.66
		2,694,319,190.46	
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	7,919,904,016.66
		2,694,319,190.46	
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）		-	7,917,900,623.78
		2,688,674,014.61	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,645,175.85	2,003,392.88
六、其他综合收益的税后净额		401,219.79	3,471,930.87
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		401,219.79	3,471,930.87
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		391,180.99	2,850,000.00
（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		391,180.99	2,850,000.00
（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		10,038.80	621,930.87
（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		10,038.80	621,930.87
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	七、77	-	7,923,375,947.53
		2,693,917,970.67	
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-	7,921,372,554.65
		2,688,272,794.82	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,645,175.85	2,003,392.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	七、77	-0.19	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）	七、77	-0.19	0.57

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

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	1,798,797,082.64	1,528,866,362.97
减：营业成本	十七、4	1,523,784,228.71	1,318,157,240.85
税金及附加		30,341,621.13	12,952,096.42
销售费用		239,915,235.86	234,262,284.58
管理费用		258,486,640.27	334,187,052.87
研发费用		9,327,259.88	883,741.24
财务费用		-31,058,553.60	1,012,027,653.55
其中：利息费用		7,022,132.70	1,014,205,993.67
利息收入		38,100,880.98	2,224,366.56
加：其他收益		-395,968,678.30	14,160,231,623.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	6,500,751.73	25,044,576.71
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-177,702,440.44	-1,094,862,801.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-2,279,783,893.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		249,363.63	46,527,735.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,906,055,188.20	9,473,553,533.67
加：营业外收入		28,232,489.44	6,772,037.57
减：营业外支出		203,625,622.83	1,877,718,630.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,081,448,321.59	7,602,606,941.21
减：所得税费用		-3,003,323.71	289,224,527.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,078,444,997.88	7,313,382,413.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,078,444,997.88	7,313,382,413.79
（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		391,180.99	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		391,180.99	
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		391,180.99	

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		-	7,313,382,413.79
		2,078,053,816.89	
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.15	0.53
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.15	0.53

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  
2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		3,889,367,671.03	4,721,823,057.52
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		28,544,564.59	1,331,381.77
收到其他与经营活动有关的现金		408,993,717.35	942,194,083.26
经营活动现金流入小计		4,326,905,952.97	5,665,348,522.55
购买商品、接受劳务支付的现金		3,531,420,463.12	4,000,703,249.22
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		681,041,838.78	623,318,052.48
支付的各项税费		312,995,564.32	236,641,218.87
支付其他与经营活动有关的现金		551,410,072.99	590,480,899.65
经营活动现金流出小计		5,076,867,939.21	5,451,143,420.22
经营活动产生的现金流量净额	七、78	-749,961,986.24	214,205,102.33

<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		547,612.43	36,460.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,549,496.19	77,898,211.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			57,715,869.10
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,097,108.62	135,650,540.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,117,777.08	171,626,299.70
投资支付的现金			10,000.00
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			524,298.00
投资活动现金流出小计		48,117,777.08	172,160,597.70
投资活动产生的现金流量净额	七、78	-46,020,668.46	-36,510,057.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,800,245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			245,000.00
取得借款收到的现金			127,644,799.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,103,718.84	
筹资活动现金流入小计		18,103,718.84	1,927,889,799.00
偿还债务支付的现金			97,032,007.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		896,846.09	13,822,917.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		856,113.45	
支付其他与筹资活动有关的现金		134,067,505.66	48,659,455.70
筹资活动现金流出小计		134,964,351.75	159,514,381.15
筹资活动产生的现金流量净额	七、78	-116,860,632.91	1,768,375,417.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,207.60	-37,388.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-912,841,080.01	1,946,033,074.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,344,733,390.61	398,700,315.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,431,892,310.60	2,344,733,390.61

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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		1,407,048,555.97	1,659,525,315.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		395,105,343.03	936,730,035.69
经营活动现金流入小计		1,802,153,899.00	2,596,255,351.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,611,734,975.06	1,028,381,074.79
支付给职工及为职工支付的现金		328,227,066.39	293,570,303.51
支付的各项税费		154,112,944.84	66,015,648.02
支付其他与经营活动有关的现金		454,313,116.13	1,025,767,934.09
经营活动现金流出小计		2,548,388,102.42	2,413,734,960.41

经营活动产生的现金流量净额		-746,234,203.42	182,520,391.00
<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		15,647.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,996.00	75,937,104.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,095.38	48,086,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		99,738.66	124,023,604.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,318,926.40	8,062,118.21
投资支付的现金			10,000.00
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		6,318,926.40	8,072,118.21
投资活动产生的现金流量净额		-6,219,187.74	115,951,486.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,800,000,000.00
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			1,800,000,000.00
偿还债务支付的现金			32,007.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,034,881.89
支付其他与筹资活动有关的现金		74,933,500.32	30,382,783.12
筹资活动现金流出小计		74,933,500.32	42,449,672.79
筹资活动产生的现金流量净额		-74,933,500.32	1,757,550,327.21
<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>			
		-827,386,891.48	2,056,022,204.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,075,239,361.58	19,217,157.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,247,852,470.10	2,075,239,361.58

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  
2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2022 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											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						289,080,520.40	401,219.79	-2,071,000.00			-2,688,674,014.61		-2,979,424,315.22	-6,501,289.30	-2,985,925,604.52
(一)综合收益总额							401,219.79				-2,688,674,014.61		-2,688,272,794.82	-5,645,175.85	-2,693,917,970.67
(二)所有者投入和减少资本						289,080,520.40							-289,080,520.40		-289,080,520.40
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						289,080,520.40							-289,080,520.40		-289,080,520.40
(三)利润分配														-856,113.45	-856,113.45
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														-856,113.45	-856,113.45

2022 年年度报告

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								-2,071,000.00				-2,071,000.00		-2,071,000.00
1. 本期提取														
2. 本期使用								-2,071,000.00				-2,071,000.00		-2,071,000.00
(六) 其他														
四、本期末余额	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

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计					
	优先股	永续债	其他															
一、上年年末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,576,098,227.79	343,597,500.00	-	3,737,383.42		1,525,575,798.27		-	31,231,997,822.72	-	10,536,097,005.08	126,474,993.57	-	10,409,622,011.51
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
同一控制下企业合并																		
其他																		
二、本年期初余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,576,098,227.79	343,597,500.00	-	3,737,383.42		1,525,575,798.27		-	31,231,997,822.72	-	10,536,097,005.08	126,474,993.57	-	10,409,622,011.51



2022 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,890,005,015.00	2,967,700,000.00	-	7,206,786,513.91	589,218,073.70	3,471,930.87	3,366,813.68		7,915,939,823.78	20,462,652,023.54	-84,555,546.22	20,378,096,477.32
（一）综合收益总额						3,471,930.87			7,917,900,623.78	7,921,372,554.65	2,003,392.88	7,923,375,947.53
（二）所有者投入和减少资本		2,967,700,000.00	-	16,115,017,243.70	589,218,073.70				-1,960,800.00	12,556,138,370.00	-86,255,813.03	12,469,882,556.97
1. 所有者投入的普通股				15,525,799,170.00						15,525,799,170.00	245,000.00	15,526,044,170.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		2,967,700,000.00	-							-2,967,700,000.00		-2,967,700,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				589,218,073.70	589,218,073.70				-1,960,800.00	-1,960,800.00	-86,500,813.03	-88,461,613.03
（三）利润分配											-303,126.07	-303,126.07
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											-303,126.07	-303,126.07
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	8,890,005,015.00			-8,908,230,729.79						-18,225,714.79		-18,225,714.79
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,890,005,015.00			-8,890,005,015.00								
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				-18,225,714.79						-18,225,714.79		-18,225,714.79
（五）专项储备							3,366,813.68			3,366,813.68		3,366,813.68
1. 本期提取							3,366,813.68			3,366,813.68		3,366,813.68
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	-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

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  
2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2022 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、上年年末余额	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)						289,080,520.40	391,180.99			-2,078,444,997.88	-2,367,134,337.29
(一) 综合收益总额							391,180.99			-2,078,444,997.88	-2,078,053,816.89
(二) 所有者投入和减少资本						289,080,520.40					-289,080,520.40
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						289,080,520.40					-289,080,520.40
(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	1,221,896,094.10	391,180.99		1,525,575,798.27	-21,064,491,109.53	11,971,572,385.21

项目	2021 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、上年年末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,643,113,690.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	-26,297,467,725.44	-5,530,814,061.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,643,113,690.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	-26,297,467,725.44	-5,530,814,061.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,890,005,015.00	-2,967,700,000.00			7,225,012,228.70	589,218,073.70				7,311,421,613.79	19,869,520,783.79
(一) 综合收益总额										7,313,382,413.79	7,313,382,413.79
(二) 所有者投入和减少资本		-2,967,700,000.00			16,115,017,243.70	589,218,073.70				-1,960,800.00	12,556,138,370.00
1. 所有者投入的普通股					15,525,799,170.00						15,525,799,170.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-2,967,700,000.00									-2,967,700,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

2022 年年度报告

4. 其他				589,218,073.70	589,218,073.70				-1,960,800.00	-1,960,800.00
(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	8,890,005,015.00			-8,890,005,015.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,890,005,015.00			-8,890,005,015.00						
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	-18,986,046,111.65	14,338,706,722.50

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。

经多次工商变更，截至2022年12月31日，公司注册股本总数为13,863,866,690股。

公司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（甲磺酸多沙唑啉、盐酸丙哌维林、泛酸钙、吉法酯、盐酸坦洛新、雷贝拉唑钠）、食品；批发：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（含体外诊断试剂、除疫苗）、第二类精神药品（制剂）、医疗用毒性药品（西药）、蛋白同化制剂、肽类激素、麻醉药品和第一类精神药品（区域性批发）；保健食品生产、销售；批发兼零售：预包装食品、散装食品（干果、坚果、烘焙食品、糖果蜜饯、罐头、烹调佐料、腌制品、酒精饮料、非酒精饮料）（以上各项具体按本公司有效许可证经营）；销售：电子产品、五金、交电、金属材料（不含金、银）、建筑材料、百货、工艺美术品（不含金、银饰品）、针、纺织品、化妆品、消毒剂、卫生产品、计生用品、农副产品；食品销售管理；房地产投资、猪、鱼、鸡、鹅、鸭饲养、水果种植；自营和代理除国家组织统一联合经营的16种出口商品和国家实行核定、准予公司经营的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。(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 4 月 27 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。

## 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

### (1). 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

### (1). 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

### (1). 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

### (4). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 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

#### (1). 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。

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。

### (1). 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。

### (2). 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。

### (3). 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



**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2022 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, 2022 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税优惠条件, 2022 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, 2022 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, 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 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

说明: 期初指 2022 年 01 月 01 日, 期末指 2022 年 12 月 31 日, 上期指 2021 年度, 本期指 2022 年度。

### 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	580,638.18	372,657.55
银行存款	1,462,798,445.93	2,401,792,085.68
其他货币资金	44,018,127.11	16,441,391.95
合计	1,507,397,211.22	2,418,606,135.18
其中: 存放在境外的款项总额	67,556.15	66,405.47

其他说明

1). 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 75,504,900.62 元。

2). 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

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	期初余额
银行承兑汇票保证金	30,399,622.63	94,308.67
法院冻结资金	20,799,397.40	42,583,715.48
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	2,874,580.76	9,743,170.88
募集资金专项账户	545,890.69	544,305.53
履约保证金	405,241.55	400,000.00
年检止付、流贷账户资金	374,744.00	402,126.34
信用证保证金	105,423.59	105,117.67
合计	75,504,900.62	73,872,744.57

## 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	117,310.11	524,298.00
其中：		
基金	117,310.11	
银行理财产品		524,298.00
合计	117,310.11	524,298.00

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	10,632,135.85	3,456,227.73
商业承兑票据	39,330,646.16	43,448,563.91
合计	49,962,782.01	46,904,791.64

### (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		50,000.00
商业承兑票据		22,975,991.22
合计		23,025,991.22

**(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

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

□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

**(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	
1 年	1,867,391,963.96
1 年以内小计	1,867,391,963.96
1 至 2 年	400,978,562.85
2 至 3 年	93,317,057.77
3 年以上	1,840,852,176.03
减：坏账准备	2,237,584,441.05
合计	1,964,955,319.56

**(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	2,284,420,022.00	54.36	2,050,383,420.47		234,036,601.53	2,264,079,112.09	66.92	1,900,849,159.22		363,229,952.87
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	2,239,701,819.84	53.29	2,012,479,837.79	89.85	227,221,982.05	2,216,669,264.85	65.52	1,861,569,255.08	83.98	355,100,009.77
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	44,718,202.16	1.07	37,903,582.68	84.76	6,814,619.48	47,409,847.24	1.40	39,279,904.14	82.85	8,129,943.10
按组合计提坏账准备	1,918,119,738.61	45.64	187,201,020.58		1,730,918,718.03	1,119,072,155.87	33.08	125,606,315.34		993,465,840.53
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,918,119,738.61	45.64	187,201,020.58	9.76	1,730,918,718.03	1,119,072,155.87	33.08	125,606,315.34	11.22	993,465,840.53
合计	4,202,539,760.61	/	2,237,584,441.05	/	1,964,955,319.56	3,383,151,267.96	100.00	2,026,455,474.56	/	1,356,695,793.40

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	398,159,055.52	292,567,274.00	73.48	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	56,409,052.49	56,409,052.49	100.00	预计无法收回
客户八	50,581,847.95	19,152,963.99	37.87	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	47,615,233.18	7,483,269.81	15.72	预计部分可收回
客户十一	22,854,283.94	22,854,283.94	100.00	预计无法收回
客户十二	22,311,783.80	22,311,783.80	100.00	预计无法收回
客户十三	20,879,950.00	20,879,950.00	100.00	预计无法收回
客户十四	15,161,365.00	15,161,365.00	100.00	预计无法收回
客户十五	12,014,121.71	7,535,692.50	62.72	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	6,489,876.21	5,494,593.62	84.66	预计部分可收回
客户二十二	5,600,000.00	5,600,000.00	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	2,966,963.13	2,703,152.67	91.11	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	2,069,078.60	2,069,078.60	100.00	预计无法收回
客户四十一	1,999,610.78	1,217,358.77	60.88	预计部分可收回
客户四十二	1,979,941.77	1,699,768.49	85.85	预计部分可收回
客户四十三	1,876,270.24	1,876,270.24	100.00	预计无法收回
客户四十四	1,686,107.52	1,095,498.22	64.97	预计部分可收回
客户四十五	1,619,837.53	1,619,837.53	100.00	预计无法收回
客户四十六	1,566,764.58	1,566,764.58	100.00	预计无法收回
客户四十七	1,540,307.90	1,540,307.90	100.00	预计无法收回
客户四十八	1,481,845.51	981,235.26	66.22	预计部分可收回
客户四十九	1,440,873.26	1,440,873.26	100.00	预计无法收回
客户五十	1,341,345.97	1,341,345.97	100.00	预计无法收回

客户五十一	1,320,614.05	985,095.08	74.59	预计部分可收回
客户五十二	1,309,978.78	906,762.71	69.22	预计部分可收回
客户五十三	1,276,950.48	930,859.31	72.90	预计部分可收回
客户五十四	1,268,860.81	1,268,860.81	100.00	预计无法收回
客户五十五	1,244,016.43	129,426.43	10.40	预计部分可收回
客户五十六	1,242,737.26	125,470.02	10.10	预计部分可收回
客户五十七	1,227,092.13	258,534.13	21.07	预计部分可收回
客户五十八	1,210,475.66	1,210,475.66	100.00	预计无法收回
客户五十九	1,180,826.56	1,180,826.56	100.00	预计无法收回
客户六十	1,121,128.57	742,121.06	66.19	预计部分可收回
客户六十一	1,119,919.33	795,580.44	71.04	预计部分可收回
客户六十二	1,078,464.00	1,078,464.00	100.00	预计无法收回
客户六十三	1,069,495.55	685,519.40	64.10	预计部分可收回
客户六十四	1,059,452.15	1,059,452.15	100.00	预计无法收回
客户六十五	1,029,820.64	1,029,820.64	100.00	预计无法收回
其他客户	43,388,787.54	36,957,403.70	85.18	预计部分可收回
合计	2,284,420,022.00	2,050,383,420.47		/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备：

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,761,890,066.31	102,639,372.86	5.83
1-2年（含2年）	60,065,702.56	8,896,665.28	14.81
2-3年（含3年）	33,273,377.41	17,931,281.07	53.89
3年以上	62,890,592.33	57,733,701.37	91.80
合计	1,918,119,738.61	187,201,020.58	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	



按单项计提坏账准备	1,900,849,159.22	191,560,897.16	42,026,635.91		2,050,383,420.47
按组合计提坏账准备	125,606,315.34	61,594,705.24			187,201,020.58
合计	2,026,455,474.56	253,155,602.40	42,026,635.91		2,237,584,441.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广东中润医药有限公司	21,865,956.21	债权债务抵销
广东平凡药业有限公司	5,937,602.92	收回款项
上海康美药业有限公司	3,000,000.00	收回款项
自贡市源丰食品有限责任公司	3,887,324.57	债权债务抵销
广东诺泽药业有限公司	2,526,745.71	收回款项
合计	37,217,629.41	/

其他说明：

无

#### (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	19.68	790,817,783.65
第二名	398,159,055.52	9.47	292,567,274.00
第三名	287,204,780.48	6.83	287,204,780.48
第四名	261,054,649.92	6.21	15,976,544.58
第五名	138,172,884.09	3.29	138,172,884.09
合计	1,911,633,603.49	45.48	1,524,739,266.80

其他说明

无

#### (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	24,219,395.28	36,823,883.67
合计	24,219,395.28	36,823,883.67

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

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	103,956,248.59		
合计	103,956,248.59		

## 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	158,202,664.13	90.58	103,745,452.43	72.98
1至2年	3,987,423.57	2.28	11,968,612.80	8.42
2至3年	5,090,216.58	2.91	22,266,897.30	15.66
3年以上	7,376,477.29	4.23	4,179,098.95	2.94
合计	174,656,781.57	100.00	142,160,061.48	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82,576,366.75元，占预付款项余额合计数的比例为47.28%。

## 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	791,677,240.55	932,501,223.44
合计	791,677,240.55	932,501,223.44

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	59,252,159.63
1年以内小计	59,252,159.63
1至2年	705,738,915.61

2 至 3 年	27,932,455.50
3 年以上	405,372,905.95
减：坏账准备	406,619,196.14
合计	791,677,240.55

## (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	1,086,921,905.33	1,199,636,043.80
应收其他关联公司款项	111,374,531.36	125,416,191.01
合计	1,198,296,436.69	1,325,052,234.81

## (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)	
2022年1月1日余额	5,336,381.70	139,714,314.63	247,500,315.04	392,551,011.37
2022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	3,011,550.54	14,867,196.97	786,105.27	18,664,852.78
本期转回			4,596,668.01	4,596,668.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	8,347,932.24	154,581,511.60	243,689,752.30	406,619,196.14

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	247,500,315.04	786,105.27	4,596,668.01			243,689,752.30
按组合计提坏账准备	145,050,696.33	17,878,747.51				162,929,443.84
合计	392,551,011.37	18,664,852.78	4,596,668.01			406,619,196.14

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	640,580,161.39	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)	53.46	
上海康美医药咨询有限公司	资金拆借	88,959,291.05	2年以上	7.42	73,248,834.90
上海盈昱食品有限公司	材料销售款	46,030,145.84	3年以上	3.84	15,189,948.13
上海迪普士生物科技有限公司	材料销售款	45,244,803.70	3年以上	3.78	14,930,785.21
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	2.28	27,350,000.00
合计	/	848,164,401.98		70.78	130,719,568.24

**(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	151,282,605.66	11,823,135.72	139,459,469.94	122,201,995.20	15,356,570.66	106,845,424.54
在途物资	197,346.43		197,346.43	199,131.74		199,131.74
周转材料	23,661,333.06	7,605,536.68	16,055,796.38	32,053,910.55	9,906,572.35	22,147,338.20
委托加工物资				69,931.51		69,931.51
在产品	144,684,110.48	6,566,437.70	138,117,672.78	99,199,920.04	19,923,849.81	79,276,070.23
库存商品	1,023,564,806.07	373,792,082.94	649,772,723.13	865,472,735.13	318,620,712.10	546,852,023.03
消耗性生物资产	384,192,091.09	47,934,535.22	336,257,555.87	443,460,161.07	34,411,245.95	409,048,915.12
开发成本	237,360,815.96	148,291,051.17	89,069,764.79	228,546,178.12	127,016,515.38	101,529,662.74
开发产品	1,398,008,231.55	185,605,699.37	1,212,402,532.18	1,998,024,283.25	170,900,210.28	1,827,124,072.97
发出商品	187,610,087.96	19,803,320.84	167,806,767.12	146,166,959.80	45,564,501.24	100,602,458.56
自制半成品	1,553,184.87		1,553,184.87	1,211,250.44		1,211,250.44

合计	3,552,114,613.13	801,421,799.64	2,750,692,813.49	3,936,606,456.85	741,700,177.77	3,194,906,279.08
----	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

**(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		其他变动	期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	15,356,570.66	2,019,123.52		5,552,558.46			11,823,135.72
周转材料	9,906,572.35	1,939,853.52		4,240,889.19			7,605,536.68
在产品	19,923,849.81	1,442,815.36		14,800,227.47			6,566,437.70
库存商品	318,620,712.10	128,901,696.76		73,730,325.92			373,792,082.94
消耗性生物资产	34,411,245.95	41,420,061.75		27,896,772.48			47,934,535.22
开发成本	127,016,515.38	21,274,535.79					148,291,051.17
开发产品	170,900,210.28	32,241,991.19		992,087.53	16,544,414.57		185,605,699.37
发出商品	45,564,501.24	27,859.69		25,789,040.09			19,803,320.84
合计	741,700,177.77	229,267,937.58		153,001,901.14	16,544,414.57		801,421,799.64

**(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

注：存货跌价准备本期增减变动中的其他变动主要系本期转入固定资产以及投资性房地产的存货对应的存货跌价准备。

**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

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

**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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**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	97,114,657.91	119,639,718.69
预缴所得税	7,227,186.97	5,526,810.44
一年内到期的应收保理款	7,000,000.00	19,386,802.34
预售房款预缴税款	7,336,987.51	7,904,518.79
预缴其他税费	575.61	2,845.63
其他	1,632,126.51	3,210,205.15
合计	120,311,534.51	155,670,901.04

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

本期减值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

其他说明

□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

本期减值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

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

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

**(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	1,391,180.99	1,000,000.00
合计	1,391,180.99	1,000,000.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京中研百草检测认证有限公司		391,180.99			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		391,180.99				

其他说明:

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明:

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	合计
----	--------	-------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	4,422,761,205.46	166,455,805.71	4,589,217,011.17
2. 本期增加金额	900,041,593.25		900,041,593.25
(1) 外购	1,321,743.12		1,321,743.12
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	50,000.00		50,000.00
(3) 固定资产转入	353,969,154.34		353,969,154.34
(4) 除固定资产、无形资产以外其它资产转为投资性房地产	519,272,768.81		519,272,768.81
(5) 其他	25,427,926.98		25,427,926.98
3. 本期减少金额	223,923,672.75		223,923,672.75
(1) 转入固定资产	222,787,115.54		222,787,115.54
(2) 其他转出	1,136,557.21		1,136,557.21
4. 期末余额	5,098,879,125.96	166,455,805.71	5,265,334,931.67
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	611,460,358.76	22,815,508.33	634,275,867.09
2. 本期增加金额	128,186,171.25	3,159,544.98	131,345,716.23
(1) 计提或摊销	82,736,363.26	3,159,544.98	85,895,908.24
(2) 固定资产转入	45,449,807.99		45,449,807.99
3. 本期减少金额	27,646,531.19		27,646,531.19
(1) 转入固定资产	27,646,531.19		27,646,531.19
4. 期末余额	711,999,998.82	25,975,053.31	737,975,052.13
三、减值准备			
1. 期初余额	1,711,918,776.28		1,711,918,776.28
2. 本期增加金额	47,059,748.82		47,059,748.82
(1) 计提	32,425,960.85		32,425,960.85
(2) 除固定资产、无形资产以外其它资产转为投资性房地产	14,633,787.97		14,633,787.97
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,758,978,525.10		1,758,978,525.10
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,627,900,602.04	140,480,752.40	2,768,381,354.44
2. 期初账面价值	2,099,382,070.42	143,640,297.38	2,243,022,367.80

注：投资性房地产本期增减变动中的“其他”主要系以前年度建设工程合同纠纷，本期根据判决的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	3,525,896.33	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	4,679,664.86	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	4,679,664.86	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	17,199,799.42	暂未办理竣工决算
康美（亳州）世纪国药液体制剂车间2	17,199,799.42	暂未办理竣工决算
康美（亳州）世纪国药专用制剂车间1	10,724,321.56	暂未办理竣工决算
康美（亳州）世纪国药专用制剂车间2	10,724,321.56	暂未办理竣工决算
康美甘肃西部中药城有限公司B区	43,324,801.00	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	192,169,025.55	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	16,374,946.39	抵押，无法办证
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司一期B区地下室	20,145,110.21	地下室不能办理产权证书
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司二期C区地下室	17,152,511.74	地下室不能办理产权证书
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司三期会展地下室	12,722,463.23	地下室不能办理产权证书
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司三期酒店地下室	19,609,265.99	地下室不能办理产权证书
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司一期A区地下室	109,928,060.70	地下室不能办理产权证书
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司一期J区地下室	2,338,255.57	地下室不能办理产权证书
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司物流园地下室	11,275,617.19	地下室不能办理产权证书
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司交易中心地下室	95,500,938.20	地下室不能办理产权证书
康美中药城（普宁）有限公司康美普宁中药城地下室	113,378,762.00	地下室不能办理产权证书
合计	722,653,225.78	

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	3,731,343,310.55	4,190,847,373.63
固定资产清理		
合计	3,731,343,310.55	4,190,847,373.63

其他说明：

适用 不适用

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1. 期初余额	7,483,353,869.63	1,080,199,386.49	95,664,361.58	359,318,376.37	9,018,535,994.07
2. 本期增加金额	289,754,009.20	-14,934,879.23	2,595,171.46	6,642,911.02	284,057,212.45
(1) 购置	3,272,072.47	6,817,154.69	1,026,493.58	6,310,510.48	17,426,231.22
(2) 在建工程转入	37,983,864.29	581,263.73		192,908.61	38,758,036.63
(3) 投资性房地产转入	222,787,115.54				222,787,115.54
(4) 除投资性房地产、无形资产以外其它资产转为固定资产	4,295,342.49				4,295,342.49
(5) 固定资产明细重分类	21,415,614.41	-22,333,297.65	1,568,677.88	-650,994.64	
(6) 外币折算影响				12,994.30	12,994.30
(7) 其他				777,492.27	777,492.27
3. 本期减少金额	367,915,221.43	4,287,036.39	7,349,432.53	4,457,792.24	384,009,482.59
(1) 报废、毁损	7,596,081.38	3,739,987.98	5,587,362.78	1,704,799.06	18,628,231.20
(2) 出售		210,256.41	1,762,069.75	2,420,306.88	4,392,633.04
(3) 转入投资性房地产	353,969,154.34				353,969,154.34
(4) 转为在建工程		336,792.00		329,914.53	666,706.53
(5) 其他	6,349,985.71			2,771.77	6,352,757.48
4. 期末余额	7,405,192,657.40	1,060,977,470.87	90,910,100.51	361,503,495.15	8,918,583,723.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,918,221,419.12	410,652,441.45	72,881,432.76	279,137,052.34	2,680,892,345.67
2. 本期增加金额	155,976,079.07	40,404,926.51	6,359,604.93	27,265,656.19	230,006,266.70
(1) 计提	127,227,436.58	42,944,385.32	5,037,550.61	27,141,734.90	202,351,107.41
(2) 投资性房地产转入	27,646,531.19				27,646,531.19
(3) 固定资产明细重分类	1,102,111.30	-2,539,458.81	1,322,054.32	115,293.19	
(4) 外币折算影响				8,628.10	8,628.10
3. 本期减少金额	49,337,884.66	2,594,362.23	6,095,495.81	4,366,569.98	62,394,312.68
(1) 报废、毁损	3,888,076.67	2,153,254.76	4,563,985.07	1,893,093.92	12,498,410.42
(2) 出售		199,743.59	1,531,510.74	2,274,129.55	4,005,383.88
(3) 转入投资性房地产	45,449,807.99				45,449,807.99
(4) 转为在建工程		241,363.88		199,346.51	440,710.39
4. 期末余额	2,024,859,613.53	448,463,005.73	73,145,541.88	302,036,138.55	2,848,504,299.69
三、减值准备					
1. 期初余额	1,818,000,878.41	318,940,590.66	75,617.70	9,779,188.00	2,146,796,274.77
2. 本期增加金额	187,258,856.34	6,303,281.84	529.66	21,005.99	193,583,673.83
(1) 计提	185,348,229.74	6,264,790.46	529.66	21,005.99	191,634,555.85

(2) 在建工程转入		38,491.38			38,491.38
(3) 除投资性房地产、无形资产以外其它资产转为固定资产	1,910,626.60				1,910,626.60
3. 本期减少金额	1,452,911.34	83,067.26	1,400.67	106,455.64	1,643,834.91
(1) 处置或报废	1,452,911.34	28,784.13	1,400.67	9,466.76	1,492,562.90
(2) 盘亏		559.26			559.26
(3) 转为在建工程		53,723.87		96,988.88	150,712.75
4. 期末余额	2,003,806,823.41	325,160,805.24	74,746.69	9,693,738.35	2,338,736,113.69
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,376,526,220.46	287,353,659.90	17,689,811.94	49,773,618.25	3,731,343,310.55
2. 期初账面价值	3,747,131,572.10	350,606,354.38	22,707,311.12	70,402,136.03	4,190,847,373.63

注：固定资产本期增减变动中的“其他”主要系以前年度采购合同纠纷在本期判决，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	1,541,588,017.38	331,592,420.95	775,531,415.35	434,464,181.08	
机器设备	103,755,589.64	59,432,055.67	14,475,083.46	29,848,450.51	
其他设备	82,575,932.67	67,172,051.21	2,888,786.59	12,515,094.87	
运输工具	1,068,767.06	837,490.66		231,276.40	

## (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
总部下架山药厂厂房	6,402,144.00	公司未及时办理
总部厂房（青霉素车间）	2,069,828.85	公司未及时办理
总部下架山药厂仓库	1,856,994.27	公司未及时办理
总部保健食品项目施工工程房屋建筑物	84,051,812.65	公司未及时办理
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）	115,275,338.15	公司未及时办理
总部青海房屋	1,055,087.92	公司未及时办理
梅河口康美大地参业库房	97,933.08	房屋为在承租的土地建造的简易房屋，无产权证

梅河口康美大地参业办公室与宿舍	149,913.52	房屋为在承租的土地建造的简易房屋,无产权证
梅河口康美大地参业厂部院落	59,612.72	房屋为在承租的土地建造的简易房屋,无产权证
梅河口康美大地肥业肥厂	20,361,553.76	办理中
梅河口康美大地肥业肥厂	7,245,800.24	办理中
康美(北京)药业生产车间	556,380.39	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业生产车间	282,191.13	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业办公室及实验室附属用房	145,567.67	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业新食堂	211,695.41	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业十万级车间	114,236.56	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业院围墙	53,814.97	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业西门房	1,802.03	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业生产车间	16,040.34	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业职工宿舍楼	494,283.99	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业新办公用房	297,287.72	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业新生产车间	348,711.04	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业晾晒场	17,051.23	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业自行车棚	9,278.10	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业锅炉安装及管道安装	22,256.02	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业练蜜房	8,770.70	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业五金库、机修房	21,152.31	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业浴池	69,637.17	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业锅炉房(宿舍)	16,105.99	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业电缆沟	17,589.97	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业配电室	273,395.40	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(北京)药业卫生间	68,581.77	土地系租赁,房屋无法办理产权证
康美(亳州)世纪国药宿舍	9,683,601.18	公司未及时办理
康美(亳州)世纪国药饮片车间	35,437,222.34	公司未及时办理
康美(亳州)世纪国药原料库	7,024,986.71	公司未及时办理
康美(亳州)世纪国药成品库	6,647,141.78	公司未及时办理
康美(亳州)世纪国药动力站	5,064,171.71	公司未及时办理
康美(亳州)世纪国药食堂	3,288,011.27	公司未及时办理
康美(亳州)世纪国药制冷系统	2,108,309.15	公司未及时办理
康美(亳州)世纪国药给水系统	2,908,320.21	公司未及时办理
康美(亳州)世纪国药厂区道路	10,084,759.85	公司未及时办理
康美(亳州)世纪国药污水处理系统	133,375.29	公司未及时办理
康美(亳州)世纪国药消防设施	4,350,027.81	公司未及时办理
康美(亳州)世纪国药厂区围墙	1,209,794.40	公司未及时办理
康美(亳州)世纪国药供电系统	4,015,161.96	公司未及时办理
康美(亳州)世纪国药配套设施	11,656,179.85	公司未及时办理

康美（亳州）世纪国药研发楼	13,049,794.39	公司未及时办理
康美药业吉林新开河人参食品产业园	36,116,366.93	未消防备案
康美甘肃西部中药城交易中心	16,220,431.26	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城二期交易中心	7,202,139.22	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城 B11-28 商铺	555,822.44	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城 B11-29 商铺	555,822.44	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城 B11-30 商铺	581,790.33	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城 B11-31 商铺	581,790.33	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城 B11-32 商铺	1,036,662.02	土地抵押，无法办证
康美（亳州）华佗国际中药城三期办公楼 K 地下室	3,608,729.70	地下室不能办理产权证书
康美中药城（普宁）有限公司康美医院管理服务中心及配套后勤保障楼商铺 A28-北	729,988.43	存在产权纠纷
康美中药城（普宁）有限公司康美医院管理服务中心及配套后勤保障楼商铺 B1	160,281.44	存在产权纠纷

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	215,502,243.64	263,646,178.46
工程物资		
合计	215,502,243.64	263,646,178.46

其他说明：

适用 不适用

### 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	176,930,863.00	10,957,556.70	165,973,306.30
中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一（一期）	148,125,702.12	115,913,323.41	32,212,378.71	132,988,697.04	72,610,047.87	60,378,649.17
康美药业吉林新开河人参食品产业园				36,200,290.03		36,200,290.03



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	6,931,100.77	6,931,100.77		5,981,005.76	5,981,005.76	
阆中医药产业基地	536,752.14	509,914.53	26,837.61	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		345,799.44
待安装设备	6,578,368.44	5,356,942.22	1,221,426.22	5,671,421.96	5,395,433.60	275,988.36
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（惠来）中药材种植农技驿站项目				354,269.81		354,269.81
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	14,860,640.81		14,860,640.81			
合计	364,090,023.06	148,587,779.42	215,502,243.64	359,100,136.92	95,453,958.46	263,646,178.46

## (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	本期转入投资性房地产金额	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	176,930,863.00	9,020,058.55		50,000.00	351,839.95	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	132,988,697.04	15,137,005.08				148,125,702.12	85.26	未完工				自筹资金
康美药业吉林新开河人参食品产业园	37,813,710.00	36,200,290.03	645,312.79	36,845,602.82				97.44	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	5,981,005.76	950,095.01				6,931,100.77	0.90	未完工				自筹资金
康美医院二期装修工程	55,273,504.54		15,598,739.31	738,098.50			14,860,640.81	28.22	未完工				自筹资金
合计	1,336,899,214.54	352,130,855.83	41,351,210.74	37,583,701.32	50,000.00	351,839.95	355,496,525.30	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一（一期）	43,303,275.54	可收回金额低于账面价值
世纪国药饮片二期	8,861,892.18	可收回金额低于账面价值
成都南区研发基地	950,095.01	可收回金额低于账面价值
康美药业（惠来）南药产业园基建工程项目	30,000.00	可收回金额低于账面价值
康美中药智慧化产业园	27,049.61	可收回金额低于账面价值
合计	53,172,312.34	/

其他说明

□适用√不适用

工程物资

## (1). 工程物资情况

□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		
2. 本期增加金额	84,674.26	84,674.26
(1) 计提	84,674.26	84,674.26

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	84,674.26	84,674.26
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	806,633.74	806,633.74
2. 期初账面价值	891,308.00	891,308.00

## (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	758,720.12	232,379,081.37		688,992.93	227,500.00	234,054,294.42
2. 本期增加金额	6,194,791.67	106,611,601.12	132,065.57	42,545.72		112,981,004.08
(1) 第三方租入	6,194,791.67	106,047,542.36	132,065.57	42,545.72		112,416,945.32
(2) 其他		564,058.76				564,058.76
3. 本期减少金额		23,051,556.07				23,051,556.07
(1) 租赁到期减少		5,949,835.87				5,949,835.87
(2) 提前到期不租		17,101,720.20				17,101,720.20
4. 期末余额	6,953,511.79	315,939,126.42	132,065.57	731,538.65	227,500.00	323,983,742.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	156,481.42	46,992,237.23		155,998.40	27,500.00	47,332,217.05
2. 本期增加金额	145,714.80	55,380,235.43	44,021.86	162,076.40	30,000.00	55,762,048.49
(1) 计提	145,714.80	55,380,235.43	44,021.86	162,076.40	30,000.00	55,762,048.49
3. 本期减少金额		11,802,389.47				11,802,389.47

(1)租赁到期减少		6,661,007.40				6,661,007.40
(2)提前到期不租		5,141,382.07				5,141,382.07
4. 期末余额	302,196.22	90,570,083.19	44,021.86	318,074.80	57,500.00	91,291,876.07
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	6,651,315.57	225,369,043.23	88,043.71	413,463.85	170,000.00	232,691,866.36
2. 期初账面价值	602,238.70	185,386,844.14		532,994.53	200,000.00	186,722,077.37

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	97,796,501.94	1,006,477,180.14
2. 本期增加金额				771,870.36	771,870.36
(1) 购置				771,870.36	771,870.36
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 出售子公司					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他					
4. 期末余额	892,378,736.58	16,297,602.00	4,339.62	98,568,372.30	1,007,249,050.50
二、累计摊销					
1. 期初余额	196,161,180.88	13,519,919.55	3,377.31	73,549,581.77	283,234,059.51
2. 本期增加金额	15,572,664.12	153,629.40	339.60	5,869,591.65	21,596,224.77
(1) 计提	15,572,664.12	153,629.40	339.60	5,869,591.65	21,596,224.77
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

(2) 转入投资性房地产					
(3) 出售子公司					
4. 期末余额	211,733,845.00	13,673,548.95	3,716.91	79,419,173.42	304,830,284.28
三、减值准备					
1. 期初余额	141,713,105.26	1,800,000.00			143,513,105.26
2. 本期增加金额	29,110,987.55				29,110,987.55
(1) 计提	29,110,987.55				29,110,987.55
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	509,820,798.77	824,053.05	622.71	19,149,198.88	529,794,673.41
2. 期初账面价值	554,504,450.44	977,682.45	962.31	24,246,920.17	579,730,015.37

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	28,175,238.01	政府批准用地，未办理完成
吉林新开河食品有限公司土地	4,077,718.64	正在办理中
通化康美大地参业有限公司土地	498,624.92	正在办理中
合计	32,751,581.57	

其他说明：

□适用√不适用

## 27、开发支出

□适用√不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	本期计提	处置	其他	
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	企业合并形成的	处置	其他	
康美大药房连锁有限公司	59,944.92					59,944.92
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

资产组的认定，以可从企业合并的协同效应中受益且能够独立产生现金流。收购股权时形成的商誉相关资产组对应的全部可辨认的长期资产（具体包含固定资产、无形资产、长期待摊费用）及商誉确定为资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉减值测试。

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

√适用□不适用

广东康美新澳医药有限公司按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层

批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为适当的反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的折现率。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

康美（普宁）医院投资管理有限公司属于医疗服务行业，国内A股市场中缺少该行业的上市公司，可以通过查询各产权交易所、同花顺等交易信息平台，收集到关于医疗服务的交易案例，且通过官网、产权交易所、同花顺等可靠途径可以获得可比公司规模、经营状态、财务状况等相关信息。故可以采用公允价值减去处置费用后的净额计算包含商誉资产组可收回金额。本次资产评估采用市场法对康美（普宁）医院投资管理有限公司包含商誉资产组的公允价值减去处置费用净额进行计算。

公司委托沃克森（北京）国际资产评估有限公司对广东康美新澳医药有限公司、康美（普宁）医院投资管理有限公司并购形成的商誉进行了减值测试，并分别出具了沃克森国际评报字（2023）第0777号与沃克森国际评报字（2023）第0750号评估报告。经测试，广东康美新澳医药有限公司所在资产组可收回金额大于账面价值，未发生减值；康美（普宁）医院投资管理有限公司包含商誉资产组的公允价值减去处置费用净额大于账面价值，未发生减值。

#### （1）广东康美新澳医药有限公司关键参数

公司名称	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	毛利率	折现率
广东康美新澳医药有限公司	5年2023年-2027年后续为稳定期	2023年-2027年分别为9.71%、0%、0%、0%、0%	0	9.34%	9.71%

#### （2）康美（普宁）医院投资管理有限公司关键参数

公司名称	价值比率	价值比率最终选取	处置费用
康美（普宁）医院投资管理有限公司	EV/S	4.80	审计、评估、律师、挂牌手续费、印花税及其他费用

#### （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	109,845,397.85	3,835,153.31	27,311,901.61	294,045.49	86,074,604.06
工器具	34,302.67		24,213.72		10,088.95
租赁费	224,196.07	712,057.36	321,886.49	78,778.00	535,588.94
咨询及服务 费	45,830.84	2,962.26	25,213.12		23,579.98
其他费用	72,574.22	38,446.60	49,662.66		61,358.16
合计	110,222,301.65	4,588,619.53	27,732,877.60	372,823.49	86,705,220.09

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	141,548,894.26	35,158,161.24	87,310,879.59	21,825,024.77
内部交易未实现 利润	16,504,194.92	4,122,585.51	155,017,309.77	38,750,864.23
可抵扣亏损	2,112,079.80	528,019.95	270,649.60	67,662.40
预计未决诉讼负 债	912,800.00	228,200.00		
政府补助影响数	449,880.17	112,470.05	183,684.38	45,921.11
合计	161,527,849.15	40,149,436.75	242,782,523.34	60,689,472.51

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (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	9,624,113,948.91	7,327,171,187.07
可抵扣亏损	3,437,504,611.37	2,178,198,849.71
合计	13,061,618,560.28	9,505,370,036.78

#### (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
2022		148,187,064.52	
2023	254,213,520.10	262,861,491.40	



2024	388,870,961.35	392,759,036.83	
2025	430,631,825.03	465,351,755.44	
2026	1,118,550,976.79	909,039,501.52	
2027 年及以后	1,245,237,328.10		
合计	3,437,504,611.37	2,178,198,849.71	/

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	12,969,225.36		12,969,225.36	25,171,902.50		25,171,902.50
预付设备款	9,590,728.09	8,762,141.58	828,586.51	9,761,497.30	8,762,141.58	999,355.72
预付土地款				147,510.00		147,510.00
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	828,994.80		828,994.80			
合计	23,414,420.28	8,762,141.58	14,652,278.70	35,106,381.83	8,762,141.58	26,344,240.25

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
不符合终止确认条件的贴现票据	25,618,964.11	15,173,854.46
合计	25,618,964.11	15,173,854.46

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,399,622.63	
合计	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）	1,327,474,328.12	706,546,946.78
1-2年（含2年）	138,134,622.97	201,587,183.14
2-3年（含3年）	106,905,243.47	296,304,453.15
3年以上	960,535,804.07	810,611,038.75
合计	2,533,049,998.63	2,015,049,621.82

**(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2022年12月31日，账龄超过一年的重要应付账款为1,037,306,458.54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）	36,739,706.69	47,608,986.33
1-2年（含2年）	5,430,934.59	3,496,814.07
2-3年（含3年）	295,145.74	2,653,732.00
3年以上	13,818,153.90	12,868,012.22

合计	56,283,940.92	66,627,544.62
----	---------------	---------------

## (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)	11,563,600.00	尚未结算
合计	11,563,600.00	/

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	95,727,382.63	113,823,777.40
预收货款	48,897,707.60	59,685,860.60
预提的销售折扣	11,558,302.21	18,520,483.20
预收服务费	1,940,729.45	1,815,888.99
合计	158,124,121.89	193,846,010.19

## (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

单位：元币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
普宁市吉润健康科技有限公司	9,510,998.23	预收客户货款
合计	9,510,998.23	/

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	51,710,248.08	635,919,423.32	624,582,747.24	63,046,924.16
二、离职后福利-设定提存计划	368,621.99	49,309,046.12	49,062,757.64	614,910.47
三、辞退福利	145,625,156.32	4,452,919.53	32,528,120.65	117,549,955.20
四、一年内到期的其他福利				
合计	197,704,026.39	689,681,388.97	706,173,625.53	181,211,789.83

**(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	50,226,265.01	555,811,326.12	545,142,598.73	60,894,992.40
二、职工福利费	272,496.54	27,814,985.28	27,773,969.88	313,511.94
三、社会保险费	240,953.31	25,416,129.14	24,792,616.08	864,466.37
其中：医疗保险费	222,672.74	23,858,351.87	23,280,896.76	800,127.85
工伤保险费	10,607.67	1,053,810.52	1,053,828.17	10,590.02
生育保险费	7,672.90	503,966.75	457,891.15	53,748.50
四、住房公积金	60,485.00	10,667,586.04	10,549,790.04	178,281.00
五、工会经费和职工教育经费	910,048.22	8,035,156.71	8,149,532.48	795,672.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		8,174,240.03	8,174,240.03	
合计	51,710,248.08	635,919,423.32	624,582,747.24	63,046,924.16

**(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	355,772.50	47,503,020.43	47,262,124.71	596,668.22
2、失业保险费	12,849.49	1,216,040.49	1,210,647.73	18,242.25
3、企业年金缴费		589,985.20	589,985.20	
合计	368,621.99	49,309,046.12	49,062,757.64	614,910.47

**(4). 辞退福利**

单位：元币种：人民币

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	16,677,092.59	117,549,955.20
合计	16,677,092.59	117,549,955.20

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	897,501,432.50	823,197,178.69
增值税	32,417,533.11	27,029,154.20

企业所得税	26,197,747.82	140,497,440.48
房产税	24,472,993.68	9,430,346.76
城市维护建设税	7,396,524.46	7,110,091.66
教育费附加	3,173,377.52	3,048,165.52
代扣代缴个人所得税	2,123,006.46	2,659,021.12
地方教育费附加	2,114,995.25	2,031,927.54
土地使用税	2,005,175.26	1,223,458.09
印花税	1,078,772.70	387,861.16
水利基金	36,279.05	13,435.48
环境保护税	13,775.94	10,872.44
防洪基金	8,331.73	4,667.49
其他	5,258.82	5,074.90
合计	998,545,204.30	1,016,648,695.53

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		40,732.64
其他应付款	1,330,839,214.49	1,237,860,038.18
合计	1,330,839,214.49	1,237,900,770.82

其他说明：

□适用√不适用

##### 应付利息

###### (1). 分类列示

□适用√不适用

##### 应付股利

###### (1). 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
普通股股利		40,732.64
合计		40,732.64

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**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
关联方往来款	948,704,640.18	948,325,581.90
应付诉讼费	68,490,867.22	6,670,071.39
保证金及押金	66,762,504.63	88,495,415.96
服务费	58,187,535.08	24,468,407.08
工程及设备款	47,660,444.12	41,077,615.37
预提费用	32,742,896.75	38,126,153.40
应付代垫款	22,093,781.84	16,227,188.99
代扣代缴费用	21,106,950.78	20,477,667.06
第三方往来款	12,229,801.04	12,422,215.82
课题经费	10,535,701.99	2,135,701.99
代收款项	5,750,614.84	14,338,396.85
股权转让（投资）款	2,545,745.99	2,545,745.99
其他	34,027,730.03	22,549,876.38
合计	1,330,839,214.49	1,237,860,038.18

**(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	39,116,815.12	36,891,591.08
合计	39,116,815.12	36,891,591.08

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	87,604,124.47	86,069,849.10
未决诉讼		80,085,787.12
其他	717,741.00	574,348.95
合计	88,321,865.47	166,729,985.17

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	282,619,574.57	227,508,127.33
减：未确认融资费用	44,372,437.14	37,396,209.83
减：一年内到期其他流动负债	39,116,815.12	36,891,591.08
合计	199,130,322.31	153,220,326.42

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	853,956,181.93	293,020,714.21
专项应付款		
合计	853,956,181.93	293,020,714.21

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

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	853,956,181.93	293,020,714.21
合计	853,956,181.93	293,020,714.21

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

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用



**49、长期应付职工薪酬**

□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
未决诉讼		980,630,562.67	
合计		980,630,562.67	/

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	692,971,646.67	4,200,000.00	43,189,974.07	653,981,672.60	政府补助
合计	692,971,646.67	4,200,000.00	43,189,974.07	653,981,672.60	/

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
华佗中药城项目扶持资金	190,689,005.68	2,200,000.00		7,102,483.85	1,200,000.00	184,586,521.83	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	98,192,069.60			3,100,802.20		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	67,831,783.81			1,423,611.10		66,408,172.71	与资产相关
中药材检测检验中心项目扶持资金	61,337,835.92			921,994.61		60,415,841.31	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	42,133,333.37			1,599,999.96		40,533,333.41	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	38,768,379.01			4,286,818.08		34,481,560.93	与资产相关
康美药业（惠来）南药产业园	32,055,849.16			2,920,007.16		29,135,842.00	与资产相关
梅河口肥业年产 10 万吨有机肥项目投资补助	28,374,188.55			623,608.56		27,750,579.99	与资产相关
基础设施建设经费	28,122,356.11			592,100.89		27,530,255.22	与资产相关

格桑花“七通一平”建设补助资金	18,719,659.53			72,821.11		18,646,838.42	与资产相关
西洋参等 20 种中药饮片标准化建设项目	14,723,076.88			3,046,153.92		11,676,922.96	与资产相关
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	9,023,809.52			285,714.28		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	4,731,873.41			524,952.24		4,206,921.17	与资产相关
中药先进制药与信息化技术融合示范研究项目补贴	4,246,300.00			612,558.60		3,633,741.40	与资产相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	3,924,706.44			744,267.36		3,180,439.08	与资产相关
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	4,000,000.04			999,999.96		3,000,000.08	与资产相关
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目补贴	3,640,000.00			643,970.99		2,996,029.01	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	3,333,333.20			555,555.60		2,777,777.60	与资产相关
农业综合开发产业化发展补贴	2,749,818.20			120,181.80		2,629,636.40	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	3,535,714.20			1,178,571.36		2,357,142.84	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	2,986,874.59			761,914.92		2,224,959.67	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	2,470,238.48			357,142.80		2,113,095.68	与资产相关
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	3,489,212.60			1,604,952.96		1,884,259.64	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	2,181,649.42			443,725.32		1,737,924.10	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	2,286,060.59			571,515.12		1,714,545.47	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程项目补贴	2,208,333.29			500,000.04		1,708,333.25	与资产相关
中药物流配送中心项目建设扶持资金	2,035,714.17			678,571.44		1,357,142.73	与资产相关
康美医院专科能力建设资金		2,000,000.00		700,000.00		1,300,000.00	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	1,836,646.46			547,910.64		1,288,735.82	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	1,178,571.28			157,142.88		1,021,428.40	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地生产项目补贴	642,856.92			85,714.32		557,142.60	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	678,571.31			142,857.12		535,714.19	与资产相关
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	673,847.28			139,416.72		534,430.56	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	500,000.00					500,000.00	与收益相关

大健康产品开发项目补助							
“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	535,714.36			71,428.56		464,285.80	与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目补贴	513,332.28			75,844.32		437,487.96	与资产相关
参胶元口服液产业化项目补贴	319,583.33					319,583.33	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	431,044.76			151,153.08		279,891.68	与资产相关
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	380,467.63			122,944.44		257,523.19	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	291,192.80			50,642.16		240,550.64	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	291,666.67			60,000.00		231,666.67	与资产相关
省级物联网专项资金	356,412.15			130,190.64		226,221.51	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	184,974.08			17,229.96		167,744.12	与资产相关
大数据驱动的中药材产业发展决策支持系统补贴	150,000.00					150,000.00	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	150,000.00			30,000.00		120,000.00	与资产相关
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目	130,371.07			11,503.32		118,867.75	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	195,833.33			100,000.08		95,833.25	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	55,328.09			12,295.08		43,033.01	与资产相关
人参片技术改造项目补助款	58,749.85			19,583.28		39,166.57	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	108,333.33			100,000.08		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	5,465.73			1,254.48		4,211.25	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	96,666.68			96,666.68			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	2,892,200.00			27,600.00	-	2,864,600.00	与资产相关
合计	692,971,646.67	4,200,000.00		39,125,374.07	-	4,064,600.00	653,981,672.60

其他说明：

适用 不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	565,074,709				-314,136,124.00	-314,136,124.00	250,938,585.00
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	565,074,709.00				-314,136,124.00	-314,136,124.00	250,938,585.00
其中：境内非国有法人持股	530,104,709.00				-314,136,124.00	-314,136,124.00	215,968,585.00
境内自然人持股	34,970,000.00						34,970,000.00
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	13,298,791,981.00				314,136,124.00	314,136,124.00	13,612,928,105.00
1、人民币普通股	13,298,791,981.00				314,136,124.00	314,136,124.00	13,612,928,105.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、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
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
其他资本公积	5,000,000.00			5,000,000.00
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	589,218,073.70	289,080,520.40		878,298,594.10
合计	932,815,573.70	289,080,520.40		1,221,896,094.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股“预留偿债备用股份”本期增加主要系报告期内根据涉诉案件的进展情况，结合公司法律顾问的专业意见，因预计个别债权人涉及按上年重整计划方案所认定的债务受偿情况发生改变，故调整其有关受偿资源的金额。

**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益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益		391,180.99				391,180.99	391,180.99	
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				391,180.99	391,180.99	
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	- 265,452.55	10,038.80				10,038.80		- 255,413.75
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	- 265,452.55	10,038.80				10,038.80		- 255,413.75
其他综合收益合计	- 265,452.55	401,219.79				401,219.79		- 135,767.24

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	3,366,813.68		2,071,000.00	1,295,813.68
合计	3,366,813.68		2,071,000.00	1,295,813.68

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
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	上期
调整前上期末未分配利润	-23,316,057,998.94	-31,231,997,822.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-23,316,057,998.94	-31,231,997,822.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,688,674,014.61	7,917,900,623.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		1,960,800.00
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明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,161,203,687.36	3,534,726,501.79	4,053,734,255.71	3,453,349,238.79
其他业务	18,946,642.18	12,421,533.87	98,786,843.38	32,935,227.27
合计	4,180,150,329.54	3,547,148,035.66	4,152,521,099.09	3,486,284,466.06

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	418,015.03		415,252.11	
营业收入扣除项目合计金额	2,331.96		10,109.80	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.56%	/	2.43%	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,008.83	出租房屋资产、销售材料、服务收入、保理收入等	10,109.80	出租房屋资产、销售材料、服务收入、保理收入等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	323.13	本期新增金属制品-铝罐贸易业务形成的收入		
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	2,331.96		10,109.80	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交				



易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	415,683.07		405,142.31	

注：本年度营业收入扣除项目主要系房屋资产的出租收入、销售材料、提供服务收入及保理收入等，属于与主营业务无关的业务收入。本年度不存在非标准审计意见涉及的收入，且不存在除上述已列示数据外的其他需要进行扣除营业收入的情况。

**(3). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(4). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 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	113,561,696.52	574,426,715.79
房产税	51,722,225.78	36,198,237.75
土地使用税	12,263,966.33	15,730,872.06
印花税	6,858,413.56	3,263,289.17
城市维护建设税	6,095,877.42	13,369,999.24
教育费附加	4,366,750.41	9,737,436.56
水利基金	156,805.37	530,804.30
车船使用税	143,773.77	164,683.61
环保税	49,183.13	65,635.94
文化事业建设费	3,012.11	
合计	195,221,704.40	653,487,674.42

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	239,661,641.58	234,610,217.37
销售推广服务费	101,478,183.85	84,958,584.42
使用权资产折旧摊销	28,145,760.86	29,271,090.09
办公费	17,613,390.07	19,341,460.47
水电费	16,921,805.87	11,272,184.64

劳务费	10,406,593.71	7,528,393.30
长期待摊费用摊销	10,293,883.14	8,199,146.54
业务招待费	9,048,976.54	10,102,743.11
折旧费	8,217,660.61	13,484,926.35
租赁费	5,185,557.60	4,818,140.63
广告费	5,011,997.85	6,262,243.24
业务宣传费	3,742,113.33	3,871,025.01
差旅费	2,000,059.34	3,645,342.13
维修费	1,455,260.20	894,080.23
物业费	1,386,926.06	916,984.47
仓储费	866,764.18	752,998.86
运费、装卸费	625,082.97	995,647.07
车辆费	447,240.34	418,405.63
电讯费	170,516.44	446,008.72
无形资产摊销费	105,488.44	54,373.75
咨询费	19,139.75	2,609,068.18
市场调研费		550,452.00
其他	3,840,202.13	4,833,626.52
合计	466,644,244.86	449,837,142.73

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	229,434,506.71	255,223,794.33
折旧	140,842,667.01	270,459,373.00
办公费	38,771,993.63	57,546,937.08
诉讼费	32,680,834.20	7,637,338.17
咨询费	27,395,386.34	40,898,603.52
水电费	23,707,348.01	23,302,409.31
使用权资产折旧摊销	22,463,414.62	20,572,396.41
无形资产摊销费	20,065,793.49	42,255,582.01
长期待摊费用摊销	14,600,817.24	25,163,743.72
维修费	9,597,418.77	14,269,220.92
托管费	8,594,339.62	7,640,575.22
租赁费	7,235,953.32	9,832,643.21
业务招待费	6,876,545.90	8,419,565.43

物业管理费	4,143,946.65	2,986,381.09
差旅费	4,106,286.90	6,170,479.48
宣传费	3,825,607.82	4,404,119.02
报损报溢	3,663,599.14	3,061,836.96
残疾人就业保障金	3,590,717.05	2,409,177.25
天然气费	1,378,000.00	2,652,535.68
电讯费	876,380.41	1,091,886.37
工程款	820,984.45	1,773,052.42
盘盈盘亏	755,469.64	37,081,951.81
招聘费	123,265.91	71,453.60
车辆费	120,511.18	31,414.06
其他	8,819,564.28	11,343,855.60
合计	614,491,352.29	856,300,325.67

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
直接投入费用	10,855,327.64	429,707.77
人员人工费用	8,270,774.16	6,076,496.75
折旧费用	6,012,355.50	1,787,056.51
其他	308,046.31	979,866.04
合计	25,446,503.61	9,273,127.07

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	78,897,075.67	1,022,030,603.52
减：利息收入	40,028,067.63	5,271,284.37
汇兑损益（收益以负数填列）		16,872.29
手续费及其他	1,038,018.35	2,009,206.82
财务顾问手续费	929,217.87	45,697,315.07
合计	40,836,244.26	1,064,482,713.33

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	39,125,374.07	72,854,120.37
与收益相关的政府补助	6,240,821.54	9,103,470.84
进项税加计抵减	459,527.39	1,277,806.95
债务重组收益	-390,818,495.87	17,520,213,933.50
合计	-344,992,772.87	17,603,449,331.66

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	7,102,483.85	6,985,817.16	与资产相关
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	4,286,818.08	5,235,386.47	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	3,100,802.20	3,100,802.19	与资产相关
西洋参等20种中药饮片标准化建设项目	3,046,153.92	1,776,923.12	与资产相关
康美药业（惠来）南药产业园	2,920,007.16	5,128,779.77	与资产相关
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	1,604,952.96	12,875,995.35	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	1,599,999.96	1,599,999.96	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	1,423,611.10	1,423,611.10	与资产相关
支持中药物物流配送中心项目配套设施建设补贴	1,178,571.36	1,178,571.41	与资产相关
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	999,999.96	999,999.96	与资产相关
中药材检测检验中心项目扶持资金	921,994.61	1,742,849.42	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	761,914.92	3,013,125.41	与资产相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	744,267.36	790,517.28	与资产相关
康美医院专科能力建设资金	700,000.00		与资产相关
中药物物流配送中心项目建设扶持资金	678,571.44	678,571.44	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	643,970.99		与资产相关
梅河口肥业年产10万吨有机肥项目投资补助	623,608.56	623,608.56	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
基础设施建设经费	592,100.89	592,100.90	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	571,515.12	749,653.67	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	555,555.60	555,555.60	与资产相关
康美药业中央研究院补贴	547,910.64	2,094,603.66	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	524,952.24	580,031.64	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
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	500,000.04	500,000.04	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	443,725.32	978,250.58	与资产相关
经信委工业发展资金优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术示范应用示范项目补助款	357,142.80	357,142.80	与资产相关
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	285,714.28	285,714.28	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	157,142.88	157,142.88	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	151,153.08	1,798,122.11	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	142,857.12	142,857.12	与资产相关
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	139,416.72	126,152.72	与资产相关
省级物联网专项资金	130,190.64	393,587.85	与资产相关
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	122,944.44	129,948.92	与资产相关
农业综合开发产业化发展补贴	120,181.80	120,181.80	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	100,000.08	254,166.87	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	100,000.08	183,333.53	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	96,666.68	96,666.60	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地生产项目补贴	85,714.32	85,714.32	与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目补贴	75,844.32	75,844.32	与资产相关
格桑花“七通一平”建设补助资金	72,821.11	-192,587.86	与资产相关
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	71,428.56	71,428.56	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	60,000.00	-21,666.67	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	50,642.16	50,642.16	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	30,000.00	30,000.00	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
人参片技术改造项目补助款	19,583.28	19,583.28	与资产相关
十万级车间建设项目补贴	17,229.96	17,229.96	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	12,295.08	-14,182.46	与资产相关
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目	11,503.32	19,628.93	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	1,254.48	494,534.15	与资产相关
企业发展专项资金		6,539,364.00	与资产相关
GMP 车间改造项目补助		3,845,238.00	与资产相关
中药材追溯体系建设项目		1,000,000.00	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制技术示范应用示范项目补贴		726,190.34	与资产相关
基于物联网技术的贵细药材规范化生产溯源系统的开发和应用项目补贴		705,357.17	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
先进制造业 ERP 系统在中药饮片生产中的应用示范项目补贴		659,999.84	与资产相关
科技局健康产业项目补助		300,000.00	与资产相关
中药 1 类新药红景天注射液临床前研究项目补贴		297,083.17	与资产相关
“新开河 1 号”人参良种繁育基地建设项目补贴		266,304.35	与资产相关
昆明市生物产业项目		250,000.00	与资产相关
土地款返还		204,468.00	与资产相关
参胶元口服液产业化项目补贴		167,916.67	与资产相关
全自动包装机项目补贴		45,450.00	与资产相关
吉林农大非林地基地建设合作项目补贴		20,000.00	与资产相关
10 种传统特色炮制方法的传承、工艺技术创新与工业转化研究项目补贴		-59,192.03	与资产相关
财政扶持资金	1,258,791.02	1,956,000.00	与收益相关
稳岗补贴	782,896.37	556,905.05	与收益相关
留工补助	733,305.00		与收益相关
中小企业服务中心款	550,000.00		与收益相关
天然林林农补偿款	492,869.30		与收益相关
惠来县农业农村局 2020 年农技推广服务驿站建设项目财政补助资金	400,000.00		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
社保补贴	237,693.69	4,558.36	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
失业保险费返还	173,280.16	56,616.23	与收益相关
高新技术产业开发区专项资金	150,000.00		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
普宁市市场监督管理局发放普宁市 2020-2021 年发明专利授权及 PCT 奖补资金	110,000.00		与收益相关
2021 年揭阳市新认定市级龙头企业奖补资金	100,000.00		与收益相关
减免税款	85,342.79	301,789.50	与收益相关
代扣个税手续费返还	69,382.28	345,208.04	与收益相关
高新技术科技创新补贴	57,530.97	267,500.00	与收益相关
房产税、土地使用税享受小微企业减半优惠	55,742.60		与收益相关
以工代训补贴	54,707.89	355,000.00	与收益相关
楼宇入驻企业绩效奖励	54,258.95	71,478.00	与收益相关
大兴区财政局 2021 年度残疾人岗位岗补社补	37,606.04		与收益相关
下半年度房产税享受小微企业六税两费减免	35,573.35		与收益相关
科工商务局 2020 年总部经济扶持资金	31,250.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
农业局补助资金	30,000.00		与收益相关
扩岗补助	27,000.00		与收益相关
普宁市市场监督管理局发放标准化战略专项资金后补助资金	27,000.00		与收益相关
失业补助	19,927.79		与收益相关
集安市社会保险事业管理局失业保险支出专户款	18,887.87		与收益相关
深圳疫情政策实行 4-5 月 10% 的电费补贴政策	14,118.50		与收益相关
2022 年 06 月培训区管企业（以训兴业）款	14,000.00		与收益相关
新会区“黄金十条”发展贡献奖	11,195.45		与收益相关
金山区政府税费返还款	11,000.00		与收益相关
人社局培训补贴款	11,000.00		与收益相关
职工培训补贴款项	5,433.41		与收益相关
水利基金返还	5,068.57		与收益相关
吸纳高校毕业生就业补贴	5,000.00		与收益相关
录用应届生政府补助款	4,500.00		与收益相关
温州疫情补贴	3,970.49		与收益相关
未到起征点免税	3,891.36		与收益相关
教育费附加返还	2,600.43		与收益相关
人力资源局人才引进奖励	1,886.79		与收益相关
印花税返还	1,791.70		与收益相关
疫情期间一次性吸纳就业补贴资金	1,500.00	1,000.00	与收益相关
科工商务局 2019 年总部经济扶持资金	1,500.00		与收益相关
城市建设税返还	1,267.31		与收益相关
一次性留工补助、失业金返还	1,043.67		与收益相关
阆中市就业管理局代发失业保险基金	1,000.00		与收益相关
阆中市就业局一次性扩岗补助	1,000.00		与收益相关
待报解预算收入-大兴支库退库款	988.71		与收益相关
地方教育费附加返还	698.01		与收益相关
动态检测补贴	600.00		与收益相关
资源综合利用享受的增值税退税	496.20		与收益相关
调减 2021 年 12 月计提并结转的进项加计抵减	-17,775.13		与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助		2,722,064.00	与收益相关
收集安市中小企业服务中心扶持资金		967,000.00	与收益相关
科创委 2019 年研发投入补贴款		655,000.00	与收益相关
小锅炉改造区级补贴		378,000.00	与收益相关
临时用电补贴		225,595.13	与收益相关
职业技能补贴费		75,500.00	与收益相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
企业招收退役士兵抵减增值税		72,000.00	与收益相关
农业补贴		37,433.00	与收益相关
2019 年工业发展补助资金		20,000.00	与收益相关
创业补贴		15,000.00	与收益相关
企业奖励金		9,433.96	与收益相关
经济运行局专项资金		5,000.00	与收益相关
残疾人安置 1%以下享受 10%优惠政策		2,151.85	与收益相关
收集安市文化广播电视和旅游局非物质文化遗产保护资金		2,000.00	与收益相关
失业动态监测补贴		1,200.00	与收益相关
使用财务软件补贴收入		37.72	与收益相关
合计	45,366,195.61	81,957,591.21	

**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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	23,314.43	36,460.29
债务重组收益	745,940.38	62,896,797.61
处置子公司产生的投资收益	-22,381.44	126,248,853.88
理财收益		1,656.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-398,583.33
合计	746,873.37	188,785,185.34

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用√不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用√不适用

**71、信用减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-211,128,966.49	-1,091,922,116.51
其他应收款坏账损失	-14,068,184.77	-992,934,780.87
其他	-2,282,400.00	-100,000,000.00

合计	-227,479,551.26	-2,184,856,897.38
----	-----------------	-------------------

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	-190,811,491.31	-559,553,075.75
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失	-32,425,960.85	-1,412,427,194.39
五、固定资产减值损失	-191,634,555.85	-1,036,720,095.45
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-53,172,312.34	-34,188,621.80
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	-29,110,987.55	-141,713,105.26
十一、商誉减值损失		
十二、其他		-8,762,141.58
合计	-497,155,307.90	-3,193,364,234.23

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	322,598.94	4,258,568.39
无形资产处置利得		46,843,326.47
在建工程		12,830,188.68
其他非流动资产	386,632.02	76,237.95
使用权资产	269,958.64	
合计	979,189.60	64,008,321.49

其他说明：

无

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入及无需支付的质保金	25,935,254.62	13,919,582.95	25,935,254.62
固定资产报废利得	156,920.08	77,181.77	156,920.08
政府补助	101,017.10	3,837,211.92	101,017.10
违约金收入	78,000.00	1,561,275.51	78,000.00
罚没利得	8,000.00		8,000.00
盘盈利得	92.20	5,896.84	92.20
捐赠利得		708,015.00	
其他	5,581,610.88	4,319,816.80	5,581,610.88
合计	31,860,894.88	24,428,980.79	31,860,894.88

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
玉树财政局补助款		3,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	14,291.10	19,134.03	与收益相关
党建工作奖励款		30,000.00	与收益相关
以工代训补贴		16,500.00	与收益相关
国家减免企业招录建档立卡贫困户增值税		3,900.00	与收益相关
南充双创大赛奖金		100,000.00	与收益相关
集安市科学技术局科技发展基金专户新开河1号人参规范化种植专项项目		500,000.00	与收益相关
2020年新入统企业和限上企业奖励		90,000.00	与收益相关
医保生育险补贴		20,574.12	与收益相关
工会经费返还		23,170.92	与收益相关
2021年第一季度非公党建工作考核奖励		25,000.00	与收益相关
社保局单位稳定补贴费用		345.85	与收益相关
玉林产业园项目地块一（一期）工程农民工工资保障金（玉林市建设工程招标投标站）		8,587.00	与收益相关
普宁市培育扶持中小微企业发展专项资金（“小升限奖励”）-普宁市工业和信息化局	40,000.00		与收益相关
失业金	9,886.00		与收益相关
扩岗补助	2,000.00		与收益相关
留工补助	34,840.00		与收益相关
合计	101,017.10	3,837,211.92	

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
预计担保损失	609,162,827.85		609,162,827.85
或有诉讼	298,813,053.43	1,568,426,682.82	298,813,053.43
赞助、罚款等支出	7,623,869.06	285,712,616.95	7,623,869.06
固定资产毁损报废损失	1,268,641.28	692,214.59	1,268,641.28
对外捐赠	954,188.39	517,573.28	954,188.39
盘亏损失	1,058.67	487,249.82	1,058.67
非常损失		572,788.44	
其他	547,618.30	123,604,157.22	547,618.30
合计	918,371,256.98	1,980,013,283.12	918,371,256.98

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	9,729,468.00	69,365,914.53
递延所得税费用	20,540,035.76	166,023,123.17
合计	30,269,503.76	235,389,037.70

**(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	-2,664,049,686.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-666,012,421.68
子公司适用不同税率的影响	21,092,384.38
调整以前期间所得税的影响	-4,504,896.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,367,852.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	35,781,005.32
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	659,286,345.38
其他	-28,740,765.96

所得税费用合计	30,269,503.76
---------	---------------

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	283,122,292.25	848,801,378.66
补贴收入	44,410,605.87	19,366,752.68
利息收入	33,661,013.83	4,184,295.51
保证金、押金及备用金	8,412,743.35	26,983,081.33
多缴所得税及留抵税退还	2,954,439.36	113,505.80
其他	36,432,622.69	42,745,069.28
合计	408,993,717.35	942,194,083.26

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
管理费用	201,508,409.82	190,046,863.23
销售费用	171,529,177.95	177,535,738.52
支付往来款	114,187,195.70	182,601,875.48
保证金、押金及备用金	35,414,066.85	5,095,941.04
手续费	1,054,406.77	1,587,195.78
预付广告及项目款		198,000.00
捐赠支出	83,657.00	881,160.53
其他	27,633,158.90	32,534,125.07
合计	551,410,072.99	590,480,899.65

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
理财产品		524,298.00
合计		524,298.00

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
受限货币资金减少	18,103,718.84	
合计	18,103,718.84	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的租金及利息	53,334,570.49	48,659,455.70
偿还债券、限制性股票本金及利息	41,616,957.86	
支付的票据保证金	30,305,313.96	
货币资金被冻结转为受限资产	6,804,948.34	
票据贴现息	1,062,769.28	
融资手续费	567,450.00	
其他	375,495.73	
合计	134,067,505.66	48,659,455.70

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	-2,694,319,190.46	7,919,904,016.66
加：资产减值准备	497,155,307.90	3,193,364,234.23
信用减值损失	227,479,551.26	2,184,856,897.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	288,331,689.91	508,141,315.73
使用权资产摊销	55,762,048.49	50,027,467.92
无形资产摊销	21,596,224.77	45,053,309.74
长期待摊费用摊销	27,732,877.60	35,191,856.25
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）	-979,189.60	-64,008,321.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,111,721.20	9,410,933.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	78,897,075.67	1,022,011,289.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-746,873.37	-188,785,185.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,540,035.76	166,050,238.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-27,115.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-253,621,722.45	1,666,325,431.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-339,526,787.69	-746,883,524.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,320,625,244.77	15,587,020,547.17
其他		592,806.44
经营活动产生的现金流量净额	-749,961,986.24	214,205,102.33
<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	1,431,892,310.60	2,344,733,390.61
减：现金的期初余额	2,344,733,390.61	398,700,315.75
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	-912,841,080.01	1,946,033,074.86

## (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

**(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	1,431,892,310.60	2,344,733,390.61
其中：库存现金	580,638.18	372,657.55
可随时用于支付的银行存款	1,421,075,613.84	2,338,261,938.33
可随时用于支付的其他货币资金	10,236,058.58	6,098,794.73
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	1,431,892,310.60	2,344,733,390.61
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	75,504,900.62	用于担保的定期存款或通知存款、法院诉讼冻结资金、银行账户冻结资金、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、履约保证金
存货	572,473,530.89	用于抵押借款，法院查封
固定资产	406,246,120.32	用于抵押借款，法院查封
无形资产	28,801,568.80	用于抵押借款
投资性房地产	886,320,175.62	用于抵押借款，法院查封
合计	1,969,346,296.25	/

其他说明：

注1：截至2022年12月31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20,799,397.40元；募集资金专



项账户资金 545,890.69 元；年检止付、流贷账户资金 374,744.00 元；第三方账户开户保证金 2,874,580.76 元；银行承兑票据保证金 30,399,622.63 元；信用证保证金 105,423.59 元；履约保证金 405,241.55 元。

注 2：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司因融资需求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	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	1,565,269.84	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	或仲裁时效 届满之日止	17,636,897.06		
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	23,422,570.48	1,390,000,000.00	渤海国际信托股 份有限公司
	投资性房地 产		263,436,204.34		
	存货		137,867,12 4.14		
皖(2019)亳州市不动产权第 0013803 号	固定资 产		75,634,123.59		
	投资性房地 产		238,121,422.26		
	无形资 产		5,335,012.74		
亳国用(2012)第 01005 号	无形资 产		5,829,659.00		
房地权证亳字第 201409865 号	固定资 产		6,767,666.21		
皖(2018)亳州市不动产权第 0042038 号	投资性房地 产		84,707,884.88		
皖(2018)亳州市不动产权第 0041959 号	投资性房地 产	6,086,446.67			

项目	类别	抵押期限	期末账面价值	贷款金额	抵押权人
青（2020）生物科技产业园区 0000206 号、0000214 号	存货	至债权 债务之诉讼	22,337,404.99	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	或仲裁时效 届满之日止	12,727,284.55		
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	20,213,800.00	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	或仲裁时效 届满之日止	13,542,078.14		
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	109,713,358.95	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	51,726,966.47	239,000,000.00	广发乾和投资有 限公司

注 3：截至 2022 年 12 月 31 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	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	2,284,131.25	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	17,270,876.45	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	186,680,612.50	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	186,859,000.00	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	5,348,677.50	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	13,518,601.22	法院查封	康美中药城（青海）有限公司

项目	类别	期末账面价值	受限原因	资产所属企业
青(2020)生物科技产业园区 0000174、176、181、183、220、221、236 号	存货	82,104,273.04	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			68,825.03
其中：美元	1,127.31	6.9646	7,851.26
港币	129.33	0.8933	115.53
加拿大元	11,843.58	5.1385	60,858.24

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	184,586,521.83	递延收益	7,102,483.85
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	递延收益	3,100,802.20
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	递延收益	1,423,611.10
中药材检测检验中心项目扶持资金	60,415,841.31	递延收益	921,994.61
药品城基础设施投资项目扶持资金	40,533,333.41	递延收益	1,599,999.96
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	34,481,560.93	递延收益	4,286,818.08
康美药业(惠来)南药产业园	29,135,842.00	递延收益	2,920,007.16
梅河口肥业年产 10 万吨有机肥项目投资补助	27,750,579.99	递延收益	623,608.56
基础设施建设经费	27,530,255.22	递延收益	592,100.89
格桑花“七通一平”建设补助资金	18,646,838.42	递延收益	72,821.11

西洋参等 20 种中药饮片标准化建设项目	11,676,922.96	递延收益	3,046,153.92
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	8,738,095.24	递延收益	285,714.28
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	递延收益	524,952.24
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	递延收益	612,558.60
人参产业园一期工程建设项目补贴	3,180,439.08	递延收益	744,267.36
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	3,000,000.08	递延收益	999,999.96
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	递延收益	643,970.99
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	2,777,777.60	递延收益	555,555.60
农业综合开发产业化发展补贴	2,629,636.40	递延收益	120,181.80
支持中药物流配送中心项目配套设施建设补贴	2,357,142.84	递延收益	1,178,571.36
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	递延收益	761,914.92
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	递延收益	357,142.80
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	1,884,259.64	递延收益	1,604,952.96
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	递延收益	443,725.32
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	递延收益	571,515.12
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	递延收益	500,000.04
中药物流配送中心项目建设扶持资金	1,357,142.73	递延收益	678,571.44
康美医院专科能力建设资金	1,300,000.00	递延收益	700,000.00
康美药业中央研究院补贴	1,288,735.82	递延收益	547,910.64
财政扶持资金	1,258,791.02	其他收益	1,258,791.02
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	1,021,428.40	递延收益	157,142.88
稳岗补贴	782,896.37	其他收益	782,896.37
留工补助	733,305.00	其他收益	733,305.00
康美药业阆中医药产业基地生产项目补贴	557,142.60	递延收益	85,714.32
中小企业服务中心款	550,000.00	其他收益	550,000.00
中药配送公共服务平台项目建设资金	535,714.19	递延收益	142,857.12
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	534,430.56	递延收益	139,416.72
天然林林农补偿款	492,869.30	其他收益	492,869.30
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	464,285.80	递延收益	71,428.56
技术中心创新能力提升建设项目补贴	437,487.96	递延收益	75,844.32
惠来县农业农村局 2020 年农技推广服务驿站建设项目财政补助资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
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	递延收益	151,153.08
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	257,523.19	递延收益	122,944.44
康美药业阆中医药产业基地二期建设项目补贴	240,550.64	递延收益	50,642.16
通化市生态环境局集安市分局燃煤锅炉改换补贴	240,000.00	其他收益	240,000.00
社保补贴	237,693.69	其他收益	237,693.69
省级物联网专项资金	226,221.51	递延收益	130,190.64
集安市工业和信息化局 2022 年企业一季度奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	231,666.67	递延收益	60,000.00

失业保险费返还	173,280.16	其他收益	173,280.16
十万级车间建设项目补贴	167,744.12	递延收益	17,229.96
高新技术产业开发区专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	120,000.00	递延收益	30,000.00
2021 年省级中小企业服务中心经济发展专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目	118,867.75	递延收益	11,503.32
普宁市市场监督管理局发放普宁市 2020-2021 年发明专利授权及 PCT 奖补资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
2021 年揭阳市新认定市级龙头企业奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	95,833.25	递延收益	100,000.08
减免税款	85,342.79	其他收益	85,342.79
代扣个税手续费返还	69,382.28	其他收益	69,382.28
高新技术科技创新补贴	57,530.97	其他收益	57,530.97
房产税、土地使用税享受小企业减半优惠	55,742.60	其他收益	55,742.60
以工代训补贴	54,707.89	其他收益	54,707.89
楼宇入驻企业绩效奖励	54,258.95	其他收益	54,258.95
新开河红参系列产品精深加工生产线项目补贴	8,333.25	递延收益	100,000.08
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	递延收益	12,295.08
人参片技术改造项目补助款	39,166.57	递延收益	19,583.28
大兴区财政局 2021 年度残疾人岗位岗补社补	37,606.04	其他收益	37,606.04
下半年度房产税享受小微企业六税两费减免	35,573.35	其他收益	35,573.35
科工商务局 2020 年总部经济扶持资金	31,250.00	其他收益	31,250.00
农业局补助资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
扩岗补助	27,000.00	其他收益	27,000.00
普宁市市场监督管理局发放标准化战略专项资金后补助资金	27,000.00	其他收益	27,000.00
失业补助	19,927.79	其他收益	19,927.79
集安市社会保险事业管理局失业保险支出专户款	18,887.87	其他收益	18,887.87
深圳疫情政策实行 4-5 月 10% 的电费补贴政策	14,118.50	其他收益	14,118.50
2022 年 06 月培训区管企业（以训兴业）款	14,000.00	其他收益	14,000.00
新会区“黄金十条”发展贡献奖	11,195.45	其他收益	11,195.45
金山区政府税费返还款	11,000.00	其他收益	11,000.00
人社局培训补贴款	11,000.00	其他收益	11,000.00
职工培训补贴款项	5,433.41	其他收益	5,433.41
水利基金返还	5,068.57	其他收益	5,068.57
吸纳高校毕业生就业补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
录用应届生政府补助款	4,500.00	其他收益	4,500.00
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	递延收益	1,254.48
温州疫情补贴	3,970.49	其他收益	3,970.49
未到起征点免税	3,891.36	其他收益	3,891.36
教育费附加返还	2,600.43	其他收益	2,600.43

人力资源局人才引进奖励	1,886.79	其他收益	1,886.79
印花税返还	1,791.70	其他收益	1,791.70
疫情期间一次性吸纳就业补贴资金	1,500.00	其他收益	1,500.00
科工商务局 2019 年总部经济扶持资金	1,500.00	其他收益	1,500.00
城市建设税返还	1,267.31	其他收益	1,267.31
一次性留工补助、失业金返还	1,043.67	其他收益	1,043.67
阆中市就业管理局代发失业保险基金	1,000.00	其他收益	1,000.00
阆中市就业局一次性扩岗补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
待报解预算收入-大兴支库退库款	988.71	其他收益	988.71
地方教育费附加返还	698.01	其他收益	698.01
动态检测补贴	600.00	其他收益	600.00
资源综合利用享受的增值税退税	496.20	其他收益	496.20
调减 2021 年 12 月计提并结转的进项加计抵减	-17,775.13	其他收益	-17,775.13
普宁市培育扶持中小微企业发展专项资金（“小升限奖励”）-普宁市工业和信息化局	40,000.00	营业外收入	40,000.00
留工补助	34,840.00	营业外收入	34,840.00
稳岗补贴	14,291.10	营业外收入	14,291.10
失业金	9,886.00	营业外收入	9,886.00
扩岗补助	2,000.00	营业外收入	2,000.00
中药标准化子课题专项补贴	1,300,000.00	递延收益	
“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	递延收益	
“人参种植集成技术与示范基地建设”项目补贴	472,641.51	递延收益	
参胶元口服液产业化项目补贴	319,583.33	递延收益	
“新开河 1 号”省级人参良种繁育基地建设项目补助	300,000.00	递延收益	
近红外专项科技经费补贴	250,000.00	递延收益	
20 种中药饮片标准化项目补助	200,000.00	递延收益	
大数据驱动的中药材产业发展决策支持系统补贴	150,000.00	递延收益	
集安市扶持民营企业资金固定资产投资扶持资金+		递延收益	96,666.68
基于中医典籍的三化汤经典名方的研究项目补贴		递延收益	27,600.00

## (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
基于中医典籍的三化汤经典名方的研究	2,864,600.00	课题终止
中药材（亳州）供应保障公共服务平台建设及推广应用	1,200,000.00	验收不合格

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

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，注销康美智慧药房（北京）有限公司、康美药业（四川）有限公司、荣成康美大地参业有限公司共计 3 家子公司；新设杭州康像食品有限公司 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
陇西中正供应链有限公司 (曾用名：陇西康美供应链有限公司)	定西	甘肃	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
广州康美中医疗门诊部有限公司	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		51.00	设立
江门市康澳贸易有限公司	江门	广东	批发和零售业		51.00	设立
江门市康澳药房有限公司	江门	广东	批发和零售业		80.00	设立
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
康美（北京）药业有限公司	北京	北京	中药饮片	100.00		购买取得
北京康美制药有限公司	北京	北京	中药饮片	100.00		设立
北京康美益康来药业有限公司	北京	北京	贸易	100.00		购买取得
康美（北京）药物研究院有限公司	北京	北京	医药产品开发	100.00		设立
康美（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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东康美新澳医药有限公司	20.00	2,869,684.21		22,599,417.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
□适用√不适用

其他说明：  
□适用√不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东康美新澳医药有限公司	420,240,142.37	14,317,067.52	434,557,209.89	312,879,665.84	5,096,827.36	317,976,493.20	377,764,568.98	13,362,617.96	391,127,186.94	282,304,184.08	5,790,706.09	288,094,890.17

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	525,487,704.43	14,404,533.37	14,404,533.37	17,136,058.17	531,738,355.77	16,064,720.55	16,064,720.55	3,666,749.77

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

项目	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	-11,468.30	-107,627.40
--其他综合收益		
--综合收益总额	-11,468.30	-107,627.40

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	- 1,026,599.90	-9,268.44	- 1,035,868.34
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	- 6,308,359.85	-9,268.44	- 6,317,628.29

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）2022年12月31日

金融资产项目	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	合计
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）2021年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	2,418,606,135.18			2,418,606,135.18
交易性金融资产		524,298.00		524,298.00
应收票据	46,904,791.64			46,904,791.64
应收账款	1,356,695,793.40			1,356,695,793.40
应收款项融资			36,823,883.67	36,823,883.67
其他应收款	932,501,223.44			932,501,223.44
其他流动资产	19,386,802.34			19,386,802.34
其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2022年12月31日

金融负债项目	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

## (2) 2021年12月31日

金融负债项目	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		15,173,854.46	15,173,854.46
应付账款		2,015,049,621.82	2,015,049,621.82
其他应付款		1,237,860,038.18	1,237,860,038.18
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		574,348.95	574,348.95
长期借款			
应付债券			
长期应付款		293,020,714.21	293,020,714.21

## (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	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 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

接上表：

项目	2021 年 12 月 31 日			
	1 个月以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	15,173,854.46			15,173,854.46
应付账款	2,015,049,621.82			2,015,049,621.82
其他应付款	1,237,860,038.18			1,237,860,038.18
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	574,348.95			574,348.95
长期借款				
应付债券				
长期应付款		293,020,714.21		293,020,714.21

### （四）市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期

融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

下表为利率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的变动时,将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-128,094.82	-96,071.12
人民币	-0.50%	128,094.82	96,071.12

接上表:

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-75,869.27	-75,869.27
人民币	-0.50%	75,869.27	75,869.27

## 2. 外汇风险

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

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益[(由于远期外汇合同)]产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	392.56	294.42
人民币对美元升值	-5.00%	-392.56	-294.42
人民币对港币贬值	5.00%	5.78	4.33
人民币对港币升值	-5.00%	-5.78	-4.33
人民币对加拿大元贬值	5.00%	3,042.91	2,282.18
人民币对加拿大元升值	-5.00%	-3,042.91	-2,282.18

接上表:

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	364.25	364.25
人民币对美元升值	-5.00%	-364.25	-364.25
人民币对港币贬值	5.00%	55.36	55.36
人民币对港币升值	-5.00%	-55.36	-55.36
人民币对加拿大元贬值	5.00%	2,963.62	2,963.62



项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对加拿大元升值	-5.00%	-2,963.62	-2,963.62

## 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	117,310.11			117,310.11
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) 应收款项融资			24,219,395.28	24,219,395.28
(三) 其他权益工具投资			1,391,180.99	1,391,180.99
(四) 投资性房地产				
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>	117,310.11		25,610,576.27	25,727,886.38
(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				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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	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

其他说明

□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
成都青羊康美健康云诊所有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
广东恒祥医药有限公司	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 个月内的历史子公司
广州康合上医门诊部有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
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 个月内的历史子公司
开原市中心医院有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司

康美（梅河口）医药有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
康美（咸宁）医药有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
康美创新中医药科技（珠海）有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
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 个月内的历史子公司
康美健康云服务有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
康美药业（贵州）有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
康美药业（文山）药材种植管理有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
康美医院管理（吉林）有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
康美医院投资管理有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
康美智慧药房有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
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 个月内的历史子公司
康美中药城（玉树）有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
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 个月内的历史子公司
普宁市康天商贸有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
上海德碧实业有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
上海康美药业有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
上海康美医药咨询有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
深圳市康美人生健康管理有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
浙江省土副保健品有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司
浙江省土副保健品有限公司上海分公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司之分公司
云南润益生物科技有限公司	报告期内或报告期过去 12 个月内的历史子公司（正在注销备案）
江门广药侨康医药有限公司	陈启鋆曾担任经理的公司（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
康美大健康产业投资（吉林）有限公司	康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）曾持有 99%股权的公司（2023 年 3 月已退出）
康美大健康咨询服务（吉林）有限公司	康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）持有 99%股权的公司
康美养老产业投资（吉林）有限公司	康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）持有 99%股权的公司
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
康美医院	康美药业全资子公司康美（普宁）医院投资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

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
广州医药股份有限公司	采购商品	136,851,656.35			33,143,336.56
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	53,669,716.89			8,653,150.30
广州白云山医药销售有限公司	采购商品	34,463,351.47			13,943,182.27
上海康美医药咨询有限公司	采购商品	30,740,668.64			
广州白云山中一药业有限公司	采购商品	28,408,088.67			14,041,334.91
广州王老吉药业股份有限公司	采购商品	23,393,799.83			21,658,792.16
广州白云山星群（药业）股份有限公司	采购商品	22,513,332.85			5,568,795.48
广州白云山和记黄埔中药有限公司	采购商品	18,285,164.29			7,678,243.94
广州欣特医药有限公司	采购商品	12,678,317.50			-84,935.44
广州白云山汉方现代药业有限公司	采购商品	9,658,611.22			9,450,310.25
广州白云山奇星药业有限公司	采购商品	8,342,975.64			7,960,348.06
广州白云山陈李济药厂有限公司	采购商品	8,324,355.85			8,246,935.52
广州白云山中药饮片有限公司	采购商品	6,381,531.03			6,343,653.37
广州国盈医药有限公司	采购商品	5,755,993.27			3,022,048.29
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	采购商品	4,401,848.30			
山东广药中药材开发有限公司	采购商品	3,261,923.83			
广州采芝林药业有限公司	采购商品	3,198,088.09			1,089,567.26
广州白云山健护医疗用品有限公司	采购商品	2,231,945.30			
广州白云山花城药业有限公司	采购商品	2,154,302.08			5,903,591.46
广州白云山和黄医药有限公司	采购商品	1,550,860.38			
深圳广药联康医药有限公司	采购商品	1,418,161.65			41,996.46
广药器化医疗设备有限公司	采购商品	1,343,365.71			517,100.20
佛山市广药健择医药有限公司	采购商品	372,672.58			159,451.32
广东康合慢病防治研究中心有限公司	采购商品	197,516.48			
广州白云山天心制药股份有限公司	采购商品	177,469.44			207,871.54
深圳市康美人生健康管理有限公司	采购商品	132,090.42			
康美药业（贵州）有限公司	采购商品	112,886.29			
广州健民医药有限公司	采购商品	95,302.58			186,141.31
江门广药侨康医药有限公司	采购商品	42,240.11			29,829.03
广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	接受劳务	47,169.81			

国医招标股份有限公司	接受劳务	37,735.60			28,408.91
广州市陈李济大健康产业有限公司	采购商品	27,302.65			
梅州广药采芝林药业有限公司	采购商品	18,268.73			
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	采购商品	11,833.62			90,053.10
广州白云山众胜大健康发展有限公司	采购商品	6,991.15			
广州南新制药有限公司	采购商品				53,598.58
揭阳易林药业投资有限公司	接受劳务				7,980,198.02
广州白云山明兴制药有限公司	采购商品				401,634.99
广东联合产权交易中心有限公司	接受劳务				147,940.00
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	采购商品				75,279.33
广东省梅县医药有限公司	采购商品				28,196.10

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州医药股份有限公司	销售商品	69,754,655.98	387,186.97
广州健民医药有限公司	销售商品	37,428,049.91	7,094,389.13
梅州广药采芝林药业有限公司高新区分公司	销售商品	25,005,038.00	
梅州广药中药材有限公司	销售商品	23,551,371.44	
广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	销售商品	10,250,680.49	
甘肃广药白云山中药科技有限公司陇西分公司	销售商品	2,553,247.70	
广州王老吉大健康产业有限公司	销售商品	2,433,596.69	
广州采芝林药业有限公司	销售商品	2,331,214.70	441,894.27
广州康合上医门诊部有限公司	销售商品	1,494,263.26	
上海康美医药咨询有限公司	销售商品	1,400,527.51	
广州采芝林国医馆有限公司	销售商品	1,133,656.64	394,916.82
浙江省土副保健品有限公司上海分公司	销售商品	725,408.38	
广州采芝林医药有限公司	销售商品	500,911.05	590,963.06
王老吉大健康产业（雅安）有限公司	销售商品	296,790.15	
珠海广药康鸣医药有限公司	销售商品	274,111.91	193,862.64
湖南广药恒生医药有限公司	销售商品	249,688.07	
广州医药大药房有限公司	销售商品	69,726.46	
广州欣特医药有限公司	销售商品	67,964.60	60,594.69
康美（梅河口）医药有限公司	销售商品	55,283.31	
深圳市康美人生健康管理有限公司	销售商品	37,174.14	
广州白云山光华制药股份有限公司	销售商品	29,338.06	
江门广药侨康医药有限公司	销售商品	29,197.88	98,180.09



上海康美药业有限公司	销售商品	19,054.70	
熵易科技有限公司	销售商品	15,417.60	
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	销售商品	14,000.00	
广东恒祥医药有限公司	销售商品	12,731.90	
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	提供劳务	7,939.62	5,649.06
深圳广药联康医药有限公司	销售商品	7,920.14	
广州国盈医药有限公司	销售商品	7,218.21	272,220.78
广州白云山医药集团股份有限公司白云山化学制药厂	销售商品	6,884.40	
广州神农草堂大药房有限公司	销售商品	5,352.22	
广西白云山盈康药业有限公司	销售商品	3,398.23	
广州白云山汉方现代药业有限公司	提供劳务	2,975.47	1,009.43
康美健康管理服务（深圳）有限公司	销售商品	-27,000.00	
上海德碧实业有限公司	销售商品	-578,923.51	
梅河口市中心医院	销售商品、提供劳务		246,321,137.02
康美医院	销售商品		44,362,542.60
北京润得保险经纪有限公司	销售商品、提供劳务		52,290.80
匠星实业有限公司	销售商品		6,415.09
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	销售商品		577.98

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

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海康美医药咨询有限公司	车辆	2022年1月	2022年6月	市场价	8,346.90	
上海康美药业有限公司	车辆	2022年1月	2022年6月	市场价	7,842.48	

合计					16,189.38	
----	--	--	--	--	-----------	--

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
上海康美药业有限公司	厂房	2022年1月	2024年12月	市场价	4,055,765.35	
上海康美药业有限公司	大众轿车	2022年1月	2022年9月	市场价	12,380.43	
上海康美药业有限公司	奥迪轿车	2022年1月	2024年12月	市场价	44,021.86	
上海康美药业有限公司	车辆	2022年11月	2023年12月	市场价	6,077.96	
苏玉妹	房屋及建筑物	2020年6月	2022年12月	市场价	292,321.94	292,322.16
上海康美医药咨询有限公司	房屋及建筑物	2021年1月	2022年12月	市场价	200,242.79	
上海德碧实业有限公司	房屋及建筑物	2021年1月	2022年3月	市场价	727,354.50	
上海德碧实业有限公司	房屋及建筑物	2021年1月	2022年3月	市场价	727,343.95	
上海德碧实业有限公司	房屋及建筑物	2021年7月	2026年6月	市场价	241,100.89	
上海康美药业有限公司	房屋及建筑物	2021年1月	2022年12月	市场价	407,568.31	
上海德碧实业有限公司	房屋及建筑物	2022年9月	2025年8月	市场价	21,096.33	
上海康美药业有限公司	车辆	2022年1月	2023年12月	市场价	27,865.48	
合计					6,763,139.79	292,322.16

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

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				
成都青羊康美健康云诊所有限公司	350,000.00	2022-4-28	2022-6-1	本期收到拆出款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
浙江省土副保健品有限公司	2,500,000.00	2020-1-1	2022-12-31	本期归还拆入款
康美优品米业有限公司	2,030,000.00	2019-4-12	2022-12-28	本期归还拆入款
康美优品米业有限公司	100,000.00	2019-12-16	2022-11-28	本期归还拆入款
成都青羊康美健康云诊所有限公司	350,000.00	2022-4-28	2022-6-1	本期拆出款
康美健康云服务有限公司	77,729.57	2022-2-20	2023-2-20	本期拆出款
康美健康云服务有限公司	36,263.43	2022-3-20	2023-3-20	本期拆出款

#### (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	1,891.11	1,708.49

#### (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	上海德碧实业有限公司	827,042,233.48	790,817,783.65	828,122,418.94	667,549,481.91

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	上海康美药业有限公司	398,159,055.52	292,567,274.00	401,159,055.52	265,085,903.89
应收账款	广州王老吉大健康产业有限公司	261,054,649.92	15,976,544.58		
应收账款	广州医药股份有限公司	55,931,247.95	19,431,910.83	19,192,222.20	19,152,963.99
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	25,345,416.35	1,545,281.44	2,192,379.99	112,706.50
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	9,516,066.27	9,516,066.27
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	3,414,724.61	208,981.15		
应收账款	广州康合上医门诊部有限公司	1,743,378.69	138,838.41	463,232.63	33,024.68
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	1,227,092.13	258,534.13	728,720.13	258,534.13
应收账款	康美健康小镇投资(昆明)有限公司	440,767.20	299,198.40	440,767.20	76,202.35
应收账款	昆明天域康美置业有限公司	341,604.00	228,293.95	341,604.00	49,859.87
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	273,444.11	16,734.78		
应收账款	普宁康都药业有限公司	218,048.32	57,967.35	218,048.32	120,713.39
应收账款	广州采芝林国医馆有限公司	216,576.00	11,293.45	22,824.00	1,141.20
应收账款	康美健康小镇投资(通城)有限公司	161,024.00	107,612.34	161,024.00	23,502.76
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	133,951.20	6,697.56
应收账款	康美健康小镇投资(丽江)有限公司	107,100.00	71,574.93	107,100.00	15,632.11
应收账款	广州医药大药房有限公司	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		
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	35,528.04	1,776.40
应收账款	珠海广药康鸣医药有限公司	68,607.10	3,577.55	65,048.83	3,252.44
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	佛山广药风康医药有限公司	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	5,839.81	8,738.30	1,275.43
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	427,983.00	21,399.15

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	成都青羊康美健康云诊所有限公司	426.37	341.1	426.37	21.32
应收账款	熵易科技有限公司	220	210.87	220	95.41
应收账款	康美(梅河口)医药有限公司	219	13.4	20,366.99	2,684.05
应收账款	北京润得保险经纪有限公司			5,982.00	299.1
应收账款	广东康合慢病防治研究中心有限公司			1,331.94	66.6
预付款项	广州白云山医药集团股份有限公司 白云山何济公制药厂	42,016,537.61		415,497.86	
预付款项	广州白云山医药销售有限公司	16,107,560.15		7,032,846.36	
预付款项	广州王老吉药业股份有限公司	7,688,520.90		6,658,712.87	
预付款项	广州白云山星群(药业)股份有限公司	7,492,698.98		0.03	
预付款项	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	5,218,550.96			
预付款项	广州白云山和记黄埔中药有限公司	4,232,237.31		1,733,007.25	
预付款项	广州白云山奇星药业有限公司	2,976,957.66		192,689.49	
预付款项	广州白云山陈李济药厂有限公司	2,048,303.52		2,823,413.95	
预付款项	广西白云山盈康药业有限公司	300,000.00			
预付款项	广州白云山健护医疗用品有限公司	264,266.59			
预付款项	广州白云山花城药业有限公司	169,544.78		1,511,753.62	
预付款项	广州白云山天心制药股份有限公司	40,841.40		39,289.86	
预付款项	广州国盈医药有限公司	13,367.70		193,838.91	
预付款项	广州白云山中一药业有限公司	12,372.85		859,514.93	
预付款项	广州采芝林药业有限公司	11,086.36		13,896.58	
预付款项	广州医药进出口有限公司	6,792.20		36,741.68	
预付款项	广药器化医疗设备有限公司	966		12,237.42	
预付款项	广州南新制药有限公司			3,191,773.04	
预付款项	广州康美并持医疗科技发展有限公司			1,707,997.30	
预付款项	广州白云山汉方现代药业有限公司			183,394.28	
预付款项	广州医药股份有限公司			137,383.37	
预付款项	广州欣特医药有限公司			108,944.54	
预付款项	广州百特侨光医疗用品有限公司			22,091.42	
预付款项	上海康美药业有限公司			7,301.86	
预付款项	广州白云山敬修堂药业股份有限公司			6,686.00	
预付款项	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	
预付款项	江门广药侨康医药有限公司			3,877.77	
预付款项	广州白云山明兴制药有限公司			1,080.00	
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	93,966,986.53	70,362,207.89
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

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
其他应收款	康美中药城（玉树）有限公司	5,165,000.00	258,250.00	5,155,000.00	1,861,015.80
其他应收款	广州南新制药有限公司	3,191,773.04	1,491,087.56		
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	14,000,000.00	6,200,000.00
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	1,748,071.64
其他应收款	康美健康云服务有限公司	972,475.40	484,181.88	850,000.00	330,604.82
其他应收款	黄乐欣	477,262.07	23,863.11	477,262.07	23,863.10
其他应收款	上海康美药业有限公司	390,768.90	250,782.99	390,768.90	
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	153,945.73
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	98,121.68
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	292,931.51	127,173.22
其他应收款	广州医药进出口有限公司	169,715.87	153,882.24	140,000.00	140,000.00
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	23,000.00	9,985.21
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	12,052.92	3,251.88
其他应收款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	12,000.00	9,492.99	12,000.00	6,735.05
其他应收款	康美健康小镇投资（丽江）有限公司	10,035.00	2,544.17	10,035.00	3,769.40
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	9,000.00	1,019.23
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		
其他应收款	青海欣动文化传媒有限公司	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		
其他应收款	国义招标股份有限公司			516,366.00	215,708.57
其他应收款	广州王老吉药业股份有限公司			20,000.00	11,225.09
其他应收款	广州白云山中一药业有限公司			6,368.00	318.4
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	69,600,000.00	60,000,000.00
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	康美大健康咨询服务（吉林）有限公司	46,400,000.00	46,400,000.00	46,400,000.00	40,000,000.00
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

## (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	上海康美医药咨询有限公司	50,958,672.94	32,366,681.11
应付账款	广州医药股份有限公司	37,423,327.10	3,988,210.50
应付账款	深圳市康美人生健康管理有限公司	33,250,785.67	33,217,142.19
应付账款	康美药业(文山)药材种植管理有限公司	4,983,934.61	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	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	902,403.98	1,825,527.46
应付账款	广州国盈医药有限公司	795,096.49	271,454.24
应付账款	广州白云山汉方现代药业有限公司	658,075.22	
应付账款	广药器化医疗设备有限公司	529,557.97	111,198.77
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	157,569.36	159,553.05
应付账款	广州采芝林药业有限公司	81,513.33	
应付账款	广州白云山奇星药业有限公司	64,584.32	109,784.31
应付账款	上海德碧实业有限公司	63,741.06	
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	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	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	7,472.56	7,471.60
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	1,400.00	22,311.11
应付账款	江门广药侨康医药有限公司	394.95	
应付账款	创意家居股份有限公司		3,138,047.36
应付账款	广东恒祥医药有限公司		10,302.00
应付账款	广州白云山中一药业有限公司		6,368.00
预收款项	江门广药侨康医药有限公司		2,833.60
合同负债	康美健康管理服务(深圳)有限公司	24,770.64	131,764.81
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	广东恒祥医药有限公司	234.36	3,138.16
合同负债	广东康合慢病防治研究中心有限公司	200.83	200.83
合同负债	深圳市康美人生健康管理有限公司		32,873.20

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	普宁市康淳药业有限公司		0.88
其他应付款	上海康美医药咨询有限公司	225,743,486.95	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	35,000,000.00
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	浙江省土副保健品有限公司	13,000,000.00	15,500,000.00
其他应付款	上海康美药业有限公司	11,098,397.19	6,645,955.56
其他应付款	康美健康云服务有限公司	9,217,781.04	9,217,781.04
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	8,707,991.13
其他应付款	深圳市康美人生健康管理有限公司	7,288,316.70	7,134,972.61
其他应付款	康美优品米业有限公司	3,820,000.00	5,950,000.00
其他应付款	康美中药城（玉树）有限公司	2,631,568.68	2,785,000.00
其他应付款	康美智慧药房有限公司	2,614,000.27	2,614,000.27
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	普宁市康天商贸有限公司	360,000.00	
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	康美医院投资管理有限公司	143,738.97	143,738.97
其他应付款	云南润益生物科技有限公司	138,320.00	138,320.00
其他应付款	李泽彬	23,068.00	
其他应付款	康美大健康产业投资（吉林）有限公司	605,000,000.00	605,000,000.00
其他应付款	康美智慧医药科技（深圳）有限公司	1,911,062.28	1,905,000.00
其他应付款	青海欣动文化传媒有限公司		40,732.64
其他流动负债	康美健康管理服务（深圳）有限公司	2,229.36	11,858.83
其他流动负债	康美臻品餐饮管理服务有限公司	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	广东恒祥医药有限公司	21.09	282.43
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
其他流动负债	深圳市康美人生健康管理有限公司		4,273.52
其他流动负债	普宁市康淳药业有限公司		0.12
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
长期应付款	李建华		393,958.75



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
长期应付款	黄立兵		349,515.00
一年内到期的非流动负债	苏玉妹	1,221.38	317,804.12

### 7、关联方承诺

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 定价模型确定。
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得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	48,404,016.94
1 至 2 年	45,328,356.49
2 至 3 年	36,928,713.12
3 年以上	151,958,488.02
合计	282,619,574.57

## 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. 康美药业母公司未决诉讼概况

截至2023年4月25日，康美药业未决诉讼案件共65起，其中主动起诉案件5起，涉案金额合计258,882,750.85元；被动应诉案件60起，涉案金额合计595,135,245.06元。

#### (1) 诉前调解阶段

该阶段案件为19起，涉案金额合计8,012,423.31元。其中主动起诉案件1起，涉案金额合计466,150.89元；被动应诉案件18起，涉案金额合计7,546,272.42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	合同纠纷	1	466,150.89
	小计	1	466,150.89
被动应诉	证券虚假陈述	18	7,546,272.42
	小计	18	7,546,272.42
合计		19	8,012,423.31

#### (2) 一审/仲裁阶段

该阶段案件为41起，涉案金额合计632,623,282.51元。其中：主动起诉案件2起，涉案金额合计244,778,664.17元；被动应诉案件39起，涉案金额合计387,844,618.34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	买卖合同纠纷	1	204,688,488.43
	合同纠纷	1	40,090,175.74

诉讼地位	案由	数量/起	金额
	小计	2	244,778,664.17
被动应诉	合同纠纷	2	362,106,570.89
	证券虚假陈述	35	24,082,016.52
	其他	2	1,656,030.93
	小计	39	387,844,618.34
合计		41	632,623,282.51

## (3) 二审阶段

该阶段案件为5起，涉案金额合计213,382,290.09元。其中：主动起诉案件2起，涉案金额合计13,637,935.79元，被动应诉案件3起，涉案金额合计199,744,354.30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	技术委托开发合同纠纷	1	12,761,100.00
	买卖合同纠纷	1	876,835.79
	小计	2	13,637,935.79
被动应诉	侵权责任纠纷	1	198,099,548.50
	劳动纠纷	1	1,564,000.00
	普通破产债权确认纠纷	1	80,805.80
	小计	3	199,744,354.30
合计		5	213,382,290.09

## 2. 康美药业子公司未决诉讼概况

截至审计报告日，康美药业子公司未决诉讼案件共48起，其中：主动起诉案件13起，涉案金额合计74,918,484.19元；被动应诉案件35起，涉案金额合计4,536,750,447.33元。

## (1) 诉前调解阶段

该阶段案件共6起，皆为被动应诉案件，涉案金额合计12,660,380.62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	建设工程施工合同纠纷	4	11,660,380.62
	财产损害赔偿纠纷	1	900,000.00
	人身保险合同纠纷	1	100,000.00
	小计	6	12,660,380.62
合计		6	12,660,380.62

## (2) 一审/仲裁阶段

该阶段案件为25起，涉案金额合计610,154,183.93元。其中：主动起诉案件11起，涉案金额68,475,133.69元；被动应诉案件14起，涉案金额合计541,679,050.24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	60,796,213.14
	买卖合同纠纷	4	6,346,125.55
	商品房买卖合同纠纷	2	1,332,795.00
	小计	11	68,475,133.69
被动应诉	抵押合同纠纷	1	339,725,212.54
	合同纠纷	2	32,425,052.15
	建设工程合同纠纷	7	82,636,326.25
	装饰装修合同纠纷	1	84,793,500.49
	买卖合同纠纷	2	2,088,958.81
	侵害作品信息网络传播权纠纷	1	10,000.00
	小计	14	541,679,050.24
合计		25	610,154,183.93

## (3) 二审阶段

该阶段案件为17起，涉案金额合计3,988,854,366.97元。其中：主动起诉案件2起，涉案金额6,443,350.50元；被动应诉案件15起，涉案金额合计3,982,411,016.47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	1	3,416,035.13
	合同纠纷	1	3,027,315.37
	小计	2	6,443,350.50
被动应诉	金融借款合同纠纷	1	3,376,219,743.15
	抵押合同纠纷	2	399,511,095.89
	保证合同纠纷	4	126,439,441.48
	建设工程施工合同纠纷	2	74,864,855.22
	装饰装修合同纠纷	2	4,253,256.25
	买卖合同纠纷	3	639,948.48
	销售代理合同	1	482,676.00
	小计	15	3,982,411,016.47

诉讼地位	案由	数量/起	金额
合计		17	3,988,854,366.97

3. 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（以下简称“渤海信托”）与康美实业投资控股有限公司（以下简称“康美实业”）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，截至报告披露日，该案件尚未终审判决。

(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

1. 2023年3月28日，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”)收到广东省揭阳市中级人民法院(以下简称“揭阳中院”)《通知书》((2023)粤52破申1号),普宁中药城债权人深圳瑞恩环境艺术设计有限公司(以下简称“申请人”)以普宁中药城无法清偿到期债务为由,向法院提出破产清算申请。对于申请人与被申请人买卖合同纠纷一案,揭阳中院于2022年6月28日判决被申请人应支付申请人866,070.00元合同款及逾期付款利息,该民事判决书已发生法律效力,由于被申请人未按照生效法律文书确定的内容履行金钱给付义务,2022年8月11日,该案件已进入强制执行阶段。截至报告披露日,普宁中药城与申请人已就上述债权清偿事宜达成庭外和解并签署了《和解协议》,根据《和解协议》,普宁中药城应按判决金额本金下浮20%,申请人同意豁免普宁中药城剩余判决款项、逾期付款利息及迟延履行利息,且须依协议约定向法院提交撤回破产申请、执行结案申请。普宁中药城已收到揭阳中院的《民事裁定书》((2023)粤52破申1号),揭阳中院裁定如下:“准许申请人深圳瑞恩环境艺术设计有限公司撤回对被申请人康美中药城(普宁)有限公司的破产清算申请。本裁定自即日起生效。”鉴于申请人已经向法院撤回对普宁中药城的破产清算申请,普宁中药城未进入破产清算程序,且在该期间持续正常经营,该事项不会对公司生产经营产生影响。

2. 2023年4月8日,公司的少数股东康美实业投资控股有限公司(以下简称“康美实业”)收到揭阳中院《民事裁定书》((2022)粤52破13号),主要内容如下:“本院认为:康美实业不能清偿到期债务,且资产不足以清偿全部债务,管理人申请宣告康美实业破产符合法律规定。依照《中华人民共和国企业破产法》第二条第一款、第一百零七条的规定,裁定如下:宣告康美实业投资控股有限公司破产,本裁定自即日起生效。”

截至报告披露日,康美实业持有公司723,176,677股,占公司总股本的5.21%,康美实业不是公司控股股东、实际控制人,此次被法院裁定破产,不会导致公司控股股东及实际控制人发生变化,有利于公司控制权保持稳定,不会对公司经营活动产生影响。

## 2、 利润分配情况

适用 不适用

## 3、 销售退回

适用 不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

本报告期内,公司主要的债务重组事项如下:

公司收到康美药业股份有限公司管理人转交的广东中润医药有限公司（以下简称“广东中润”）关于债权债务抵销的通知书，广东中润申请以其对公司所负债务与对公司所享有债权进行等额抵消，公司以债权债务抵消的方式清偿所负债务。

下属子公司康美中药城（青海）有限公司（以下简称“青海中药城”）与浙江海天建设集团有限公司（以下简称“浙江海天”）签署协议书，约定青海中药城以房产抵债方式清偿所负债务。

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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

本公司报告分部按产品分包括：医药工业和商业、保健食品及食品和物业租售及其他。本公司报告分部按区域分包括：华北地区、华东地区、华南地区、西南地区和境外。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

(4). 其他说明

适用 不适用

(1) 以产品为基础的报告分部

单位：元币种：人民币

产品	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
医药工业和商业	3,433,621,362.38	2,976,375,575.20	3,407,297,219.37	2,936,948,111.24
保健食品及食品	324,582,285.41	259,909,580.19	184,231,585.05	181,304,883.80
物业租售及其他	421,946,681.75	310,862,880.27	560,992,294.67	368,031,471.02
合计	4,180,150,329.54	3,547,148,035.66	4,152,521,099.09	3,486,284,466.06

(2) 以区域为基础的报告分部

单位：元 币种：人民币

区域	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
华北地区	329,380,089.99	327,457,751.43	797,591,571.03	725,519,724.62
华东地区	589,846,021.77	484,082,091.20	653,720,630.73	461,259,344.01
华南地区	2,808,581,621.23	2,368,816,751.38	2,325,995,581.95	1,993,811,807.33
西南地区	452,342,596.55	366,791,441.65	375,213,315.38	305,693,590.10
合计	4,180,150,329.54	3,547,148,035.66	4,152,521,099.09	3,486,284,466.06

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

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，最终结果将以税务机关的认定为准。

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	1,077,268,900.51
1 年以内小计	1,077,268,900.51
1 至 2 年	418,408,716.57
2 至 3 年	83,613,643.42
3 年以上	1,700,475,001.07
减：坏账准备	1,705,753,102.73
合计	1,574,013,158.84

## (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	1,814,579,603.82	55.33	1,625,642,836.52		188,936,767.30	1,820,344,935.25	70.18	1,507,908,607.91		312,436,327.34
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	1,772,911,565.86	54.06	1,589,916,740.75	89.68	182,994,825.11	1,774,955,785.00	68.43	1,469,703,343.98	82.80	305,252,441.02
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	41,668,037.96	1.27	35,726,095.77	85.74	5,941,942.19	45,389,150.25	1.75	38,205,263.93	84.17	7,183,886.32
按组合计提坏账准备	1,465,186,657.75	44.67	80,110,266.21		1,385,076,391.54	773,430,143.78	29.82	27,245,249.01		746,184,894.77
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	930,256,024.88	28.36	80,110,266.21	8.61	850,145,758.67	288,850,484.30	11.14	27,245,249.01	9.43	261,605,235.29
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)	534,930,632.87	16.31			534,930,632.87	484,579,659.48	18.68			484,579,659.48
合计	3,279,766,261.57	100.00	1,705,753,102.73		1,574,013,158.84	2,593,775,079.03	100.00	1,535,153,856.92		1,058,621,222.11

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	398,159,055.52	292,567,274.00	73.48	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	56,409,052.49	56,409,052.49	100.00	预计无法收回
客户七	50,581,847.95	19,152,963.99	37.87	预计部分可收回
客户八	47,957,343.11	47,957,343.11	100.00	预计无法收回
客户九	22,854,283.94	22,854,283.94	100.00	预计无法收回
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	6,489,876.21	5,494,593.62	84.66	预计部分可收回
客户十六	5,600,000.00	5,600,000.00	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	2,966,963.13	2,703,152.67	91.11	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	1,999,610.78	1,217,358.77	60.88	预计部分可收回
客户三十二	1,979,941.77	1,699,768.49	85.85	预计部分可收回
客户三十三	1,686,107.52	1,095,498.22	64.97	预计部分可收回
客户三十四	1,566,764.58	1,566,764.58	100.00	预计无法收回

客户三十五	1,481,845.51	981,235.26	66.22	预计部分可收回
客户三十六	1,341,345.97	1,341,345.97	100.00	预计无法收回
客户三十七	1,320,614.05	985,095.08	74.59	预计部分可收回
客户三十八	1,309,978.78	906,762.71	69.22	预计部分可收回
客户三十九	1,276,950.48	930,859.31	72.90	预计部分可收回
客户四十	1,268,860.81	1,268,860.81	100.00	预计无法收回
客户四十一	1,244,016.43	129,426.43	10.40	预计部分可收回
客户四十二	1,242,737.26	125,470.02	10.10	预计部分可收回
客户四十三	1,227,092.13	258,534.13	21.07	预计部分可收回
客户四十四	1,210,475.66	1,210,475.66	100.00	预计无法收回
客户四十五	1,180,826.56	1,180,826.56	100.00	预计无法收回
客户四十六	1,121,128.57	742,121.06	66.19	预计部分可收回
客户四十七	1,119,919.33	795,580.44	71.04	预计部分可收回
客户四十八	1,069,495.55	685,519.40	64.10	预计部分可收回
客户四十九	1,059,452.15	1,059,452.15	100.00	预计无法收回
客户五十	1,029,820.64	1,029,820.64	100.00	预计无法收回
其他客户	41,668,037.96	35,726,095.77	85.74	预计部分可收回
合计	1,814,579,603.82	1,625,642,836.52		/

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(含1年)	1,032,005,385.60	54,931,319.11	5.32
1-2年(含2年)	79,286,461.05	2,196,269.36	2.77
2-3年(含3年)	25,618,386.76	2,958,123.25	11.55
3年以上	328,276,424.34	20,024,554.49	6.1
合计	1,465,186,657.75	80,110,266.21	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,507,908,607.91	155,873,539.95	38,139,311.34			1,625,642,836.52
按组合计提坏账准备	27,245,249.01	52,865,017.20				80,110,266.21
合计	1,535,153,856.92	208,738,557.15	38,139,311.34			1,705,753,102.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广东中润医药有限公司	21,865,956.21	仲裁结案，坏账准备予以转回
广东平凡药业有限公司	5,937,602.92	收回款项
上海康美药业有限公司	3,000,000.00	收回款项
广东诺泽药业有限公司	2,526,745.71	收回款项
合计	33,330,304.84	/

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

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	25.22	790,817,783.65
第二名	398,159,055.52	12.14	292,567,274.00
第三名	261,054,649.92	7.96	15,976,544.58
第四名	185,611,568.45	5.66	
第五名	112,110,067.21	3.42	6,861,136.11
合计	1,783,977,574.58	54.40	1,106,222,738.34

其他说明

无

**(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	9,587,737,290.85	9,644,164,715.33
合计	9,587,737,290.85	9,644,164,715.33

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****(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	165,910,939.11
1 年以内小计	165,910,939.11
1 至 2 年	898,750,036.05
2 至 3 年	151,724,943.72
3 年以上	8,690,923,020.69
减：坏账准备	319,571,648.72
合计	9,587,737,290.85

## (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	901,582,246.73	1,008,292,153.44
应收其他关联公司款项	95,997,209.96	105,031,843.50
应收股份公司内部子公司款项	8,909,729,482.88	8,841,172,302.00
合计	9,907,308,939.57	9,954,496,298.94

## (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)	
2022年1月1日余额	4,006,423.72	116,963,005.10	189,362,154.79	310,331,583.61
2022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	3,110,742.22	6,129,322.89		9,240,065.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2022年12月31日余额	7,117,165.94	123,092,327.99	189,362,154.79	319,571,648.72
---------------	--------------	----------------	----------------	----------------

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	189,362,154.79					189,362,154.79
按组合计提坏账准备	120,969,428.82	9,240,065.11				130,209,493.93
合计	310,331,583.61	9,240,065.11				319,571,648.72

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(亳州)华佗国际中药城有限公司	关联方往来款	2,898,775,741.61	1年以内(含1年)、3年以上	29.26	
康美甘肃西部中药城有限公司	关联方往来款	1,331,179,311.03	1年以内(含1年)、1-2年、3年以上	13.44	
康美中药城(青海)有限公司	关联方往来款	1,080,020,177.98	1年以内(含1年)、2年以上	10.90	
康美新开河(吉林)药业有限公司	关联方往来款	784,001,444.75	1年以内(含1年)、1年以上	7.91	
康美(亳州)世纪国药有限公司	关联方往来款	670,885,989.10	1年以内(含1年)、1年以上	6.77	
合计	/	6,764,862,664.47		68.28	

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 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	4,984,877,498.61	2,447,818,712.74	2,537,058,785.87	4,989,877,498.61	1,603,960,537.66	3,385,916,960.95
对联营、合营企业投资						
合计	4,984,877,498.61	2,447,818,712.74	2,537,058,785.87	4,989,877,498.61	1,603,960,537.66	3,385,916,960.95

#### (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	5,639,998.66	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	5,740.95	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	13,535,506.69	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	244,183,728.97	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	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	5,883,629.25	295,923,542.23
康美药业（香港）有限公司	40,390,137.00			40,390,137.00	4,423,922.35	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	768,160.06	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	7,839,385.53	23,971,484.80
康美华大基因技术有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00	7,659,902.26	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
康美药业（四川）有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
重庆瑞泰医药有限公司	8,610,000.00			8,610,000.00		8,610,000.00
康美新开河（吉林）药业有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00	89,275,608.74	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		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	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	111,117.31	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	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	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	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	31,089,023.23
广东康美冠贤医药有限公司	11,088,000.00			11,088,000.00	711,140.07	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	1,705,573.38	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		
合计	4,989,877,498.61		5,000,000.00	4,984,877,498.61	843,858,175.08	2,447,818,712.74

## (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	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（曾用名：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：

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	1,797,070,808.41	1,522,470,630.94	1,527,891,928.99	1,318,145,720.85
其他业务	1,726,274.23	1,313,597.77	974,433.98	11,520.00
合计	1,798,797,082.64	1,523,784,228.71	1,528,866,362.97	1,318,157,240.85

##### (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

#### 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	6,485,104.45	-37,852,220.90
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,647.28	
债务重组收益		62,896,797.61
合计	6,500,751.73	25,044,576.71

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	-154,913.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	45,926,740.10	
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	-390,072,555.49	
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	-907,975,881.28	
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	23,314.43	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	46,623,303.92	
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	22,476,223.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-4,263,739.51	

少数股东权益影响额	1,234,241.05	
合计	-	1,180,124,269.62

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	-31.87	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.88	-0.11	-0.11

## 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4月27日

## 修订信息

适用 不适用