

公司代码：600518

公司简称：康美药业

# 康美药业股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	28
第五节	环境与社会责任.....	29
第六节	重要事项.....	34
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	46
第九节	债券相关情况.....	47
第十节	财务报告.....	48

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东监管局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司或康美药业	指	康美药业股份有限公司
康美实业	指	康美实业投资控股有限公司
报告期	指	2024 年度 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
揭阳中院	指	广东省揭阳市中级人民法院
广州中院	指	广东省广州市中级人民法院
神农氏	指	广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）
渤海信托	指	渤海国际信托股份有限公司
康美中药城	指	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司
新世界商贸	指	亳州市新世界商贸有限公司
世纪国药中药	指	康美（亳州）世纪国药中药有限公司
普宁中药城	指	康美中药城（普宁）有限公司
翔盈公司	指	佛山市翔盈家具制造有限公司
保守公司	指	康美保守（四川）制药有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	康美药业股份有限公司
公司的中文简称	康美药业
公司的外文名称	KangmeiPharmaceuticalCo.,Ltd
公司的外文名称缩写	KMYY
公司的法定代表人	赖志坚

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

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

报告期内变更情况查询索引	报告期内公司上述情况未发生变更
--------------	-----------------

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	2,474,338,981.11	2,377,001,837.34	4.09
归属于上市公司股东的净利润	15,760,325.84	-125,858,164.21	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-108,134,615.87	-206,124,059.53	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-318,860,533.80	-190,179,871.80	不适用
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,063,888,780.34	7,047,558,995.60	0.23
总资产	14,257,004,432.66	14,280,378,964.87	-0.16

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.001	-0.009	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.001	-0.009	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.008	-0.015	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.22	-1.83	增加2.05个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.53	-2.99	增加1.46个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2024年上半年，公司持续深化低效无效资产的清理，充分挖掘闲置低效资产价值，并

积极推动了公司债务化解工作，从而使得公司资产处置收益及债务重组收益等增加。上半年度实现归属于上市公司股东的净利润 15,760,325.84 元，与上年同期相比，实现扭亏为盈。

报告期，公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-108,134,615.87 元，与上年同期相比，减亏 47.54%。主要系公司致力于优化经营管理和成本控制，积极采取降本增效措施，从而取得了显著成果。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

##### (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、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,018,801.21	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,431,549.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-10,042.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	42,584,253.67	见附注七、5（3） 七、9（4） 七、13
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		

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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	43,985,208.42	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-10,000.00	
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	6,965,407.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	138,362.92	
少数股东权益影响额（税后）	-68,127.32	
合计	123,894,941.71	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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

#### （一）医药行业发展情况及公司所处的市场地位

##### 1、医药行业发展情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是关系国计民生、经济发展和国家安全的重要产业。近年来，广大人民群众对健康的需求日益增长，人口老龄化不断加速，都推动着医药制造业长期稳定的向前发展，市场规模持续扩大。我国医药工业高质量发展成效显著，产业政策供给不断强化，产业规模效益持续提升，产业基础更加坚实，发展动力愈发强劲。

中医药，作为我国独具特色且潜力巨大的卫生与经济资源，在老龄化社会背景下，其在

慢性病预防与康复领域的广泛需求中，将承担起不可或缺的重要角色。国家对此高度重视，通过不断加大政策扶持力度，积极推动中医药行业的高质量发展，以充分发挥其在维护和促进人民健康方面的独特优势。党的二十大报告提出“促进中医药传承创新发展，推进健康中国建设”，这对全面推进健康中国建设、充分发挥中医药优势具有重要意义。中药行业，作为中国传统医药和新型医药的重要组成部分，具有重要的经济和社会价值。在国家政策的支持、居民收入水平的增长以及人们对健康和医疗服务需求增加的推动下，中药行业发展前景非常广阔。

2024年6月，国务院办公厅发布《深化医药卫生体制改革2024年重点工作任务》，提出七方面重点工作，聚焦医保、医疗、医药协同发展和治理，明确进一步完善医疗卫生服务体系，推进中医药传承创新发展；推进国家中医药传承创新中心、中西医协同“旗舰”医院等建设；支持中药工业龙头企业全产业链布局，加快中药全产业链追溯体系建设等。随着多项中医药行业重磅支持政策落地，中医药产业发展驶入快车道，迎来了新的机遇与挑战。

作为深耕中医药行业二十多载的传统中医药企业，公司将积极把握国家促进实体经济发展和中医药振兴发展等战略机遇，充分发挥中医药全产业链资源优势，持续优化科技研发体系、生产体系、质量管控体系，不断创新高品质中药饮片及其制品、智慧药房煎煮模式等核心业务，积极打造优质优价中药产品“新标杆”，奋力推动中医药产业高质量发展。

## 2、公司所处的市场地位

公司是目前国内中医药产业中业务链条较完整、医疗健康资源较丰富、整合能力较强的企业之一，中医药全产业链一体化运营模式和业务体系已经形成。中药板块是公司目前营业收入占比较高的业务板块，该板块业务主要是中药饮片，公司市场地位如下：

目前公司的中药饮片业务在行业中处于领先地位。公司拥有中药饮片国家地方联合工程研究中心、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、广东省中药标准化技术委员会等中药产业公共服务和技术创新支撑平台；公司是国家知识产权示范企业，拥有580余项发明、实用新型、外观设计等专利和软件著作权；公司率先提出并实施中药饮片小包装和色标管理，参与多项国家和省级饮片炮制和质量标准、中药材等级分类标准制订，是国家技术创新示范企业和中药饮片唯一的智能制造试点示范企业。目前公司在广东、北京、吉林、四川、安徽等地建设了八个中药饮片和医药现代化生产基地，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，拥有人参、茯苓、苍术等26个国家专利产品，拥有三七粉、西洋参、康美百合、康美丹参等26个优质中药饮片，拥有白芍（饮片）、石斛（饮片、配方颗粒）、康美智慧药房等8个广东省高新技术产品。

### （二）公司主要业务

公司以中药饮片生产、销售为核心，实施中医药全产业链一体化运营模式。业务体系涵盖上游的道地中药材种植、产地趁鲜加工与资源整合；中游的中药材专业市场经营，中药饮



片、中成药制剂、保健食品、化学药品及医疗器械的生产与销售，现代医药物流体系；下游的集医疗机构资源、智慧药房、OTC 零售、连锁药店、直销、医药电商、移动医疗等于一体的全方位多层次营销网络。

### （三）公司主要产品及其用途

公司主要产品包括中药饮片、中成药、化学药、保健食品及食品等。

公司的中药饮片是最具竞争力的产品之一，该系列产品种类齐全，目前公司可生产 1,000 多个品种、20,000 多个品规的中药饮片；该系列产品质量控制行业领先，公司拥有三七粉、西洋参、康美百合、康美丹参等 26 个优质中药饮片，拥有白芍（饮片）、石斛（饮片、配方颗粒）、康美智慧药房等 8 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；还有清热解毒的抗感解毒颗粒，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，清肝明目的夏桑菊颗粒，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；还有抗感染的诺氟沙星胶囊等；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、康美牌菊花胖大海茶、康美牌人参灵芝鱼鳔口服液、新开河超微参粉胶囊等，食品主要有红参固体饮料、人参蜜片、植物代用茶和汤料等。

### （四）公司经营模式

#### 1、 采购模式

##### （1）中药材采购模式

公司药材采购部门统一负责中药饮片原材料的采购。每年年初，公司药材采购部门根据中药材的贸易量及中药饮片的年度生产计划、存货消耗状况和合理周转期，核定各类物资的合理库存定额，综合考虑各种药材市场供求和价格变化，编制年度存货采购资金计划。年内公司按计划采购，并且按照库存情况，综合考虑各种药材市场供求和价格变化，进行灵活机动、科学合理的采购。在采购环节，公司已搭建新的 SRM 系统平台进行线上询比价、招投标，综合评标后进行采购，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”，与优质供应商共建种植基地，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，报公司批准后再采取招标采购和合同采购等形式进行采购。财务管理部门根据预算计划监督和核查采购执行情况。

### （3）西药生产原材料采购模式

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

## 2、生产模式

公司生产实行以销定产的计划管理模式，执行内部计划管理工作流程。

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

## 3、销售模式

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

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

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

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

（4）连锁药店配送：对医药零售店、连锁药店销售。

（5）电商：在第三方健康类产品零售平台销售，目前已与天猫、京东等电商平台达成战略合作，开设有康美官方旗舰店、康美之恋大药房旗舰店，在微信小程序开设有康美滋补生活馆、康美医药商城等网络店铺。

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

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

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用□不适用

### (一) 全产业链优势

公司通过实施中医药全产业链一体化运营模式，业务体系涵盖上游的道地药材种植与资源整合，中游的中药材专业市场经营，中药饮片、中成药制剂、保健食品、化学药品的生产与销售，现代医药物流体系，下游的集医疗机构资源、智慧药房、OTC零售、连锁药店、直销、医药电商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、广东省卫健委批准为信息化医疗服务平台试点单位，设立康美中药网。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、西宁康美新城等中药材市场，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。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，助推中医药事业高

质量发展。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，生产系统的数字车间、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的研发工作。率先提出并实施中药饮片小包装和色标管理，拥有国际组织认证的 CNAS 检测中心和 CMA 检测中心，国家技术创新示范企业、国家智能制造试点示范企业。

贯穿中医药全产业链布局，聚焦中药的物质基准、功能活性、作用机制等研究，围绕中药配方颗粒、品质中药、药食同源创新产品等核心业务方向开展产品研发活动。大力开展配方颗粒国标、省标的小试、中试，已开展小试品种 652 个，检测合格品种 624 个；已投料品种 423 个，完成制剂品种 347 个；累计完成备案品种 315 个（国标 187 个，省标 128 个）。

作为国家知识产权示范企业，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 580 余项。报告期内“药框自动传送系统”“一种可提高人参皂苷转化度的复合菌株组合物及其应用”“一种类风湿关节炎肠道微生物的标志物组及早期诊断试剂盒”等 3 件发明专利获授权，合计 109 项有效发明专利。公司“高质量（高价值）专利培育布局中心建设项目”获揭阳市市场监督管理局（知识产权局）批准立项。新增“康美药业中药溯源平台”“康美·千金方（电子处方共享）平台”“康美·消息推送系统”等 3 件软件著作权。围绕指纹图谱、质量因素、UPLC 等专题研究，发表了《UPLC 法测定水红花子中花旗松素及槲皮素的含量》。公司核心中药产品人参、茯苓、苍术等 9 个通过国家专利产品备案认定，合计 26 个国家专利产品；拥有西洋参、陈皮、人参灵芝鱼鳔口服液等 8 个名优广东省高新技术产品；拥有广藿香、川芎、醋五味子等 26 个优质中药饮片。

作为广东省中药标准化技术委员会的秘书处承担单位，公司提升促进中药地方标准化工作，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标准《中药饮片自动调剂系统技术规范》获得全国制药装备标准化技术委员会发布。旗下子公司成都康美药业有限公司参与起草的地方标准《智慧中药房质量管理规范》获四川省市场监督管理局发布实施。公司参与制定的团体标准《名优高新技术产品评价规范》发布实施，公司制定的红参（44520058S-2024）企业标准完成备案，并发布实施。旗下子公司康美华大基因技术有限公司完成红参黄芪枸杞益生菌发酵饮品（灭菌型）（Q/KMHD0006S-2024）、人参酸枣仁  $\gamma$ -氨基丁酸益生菌发酵饮品（灭菌型）（Q/KMHD0007S-2024）等 2 个企业标准备案。

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两个国家高新技术企业。北京康美制药有限公司是北京市“专精特新”中小企业，获批 2023 年大兴区促进高精尖产业发展支持企业发展壮大建设项目。

#### （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。

2024 年上半年，公司参与开发中药溯源平台；参与 2025 年版《中国药典》《全国中药炮制规范》及《广东省中药材标准》等标准的起草；公司及下属 5 家企业均顺利通过药品经营许可证换证检查。截至 2024 年 6 月 30 日，公司中药配方颗粒共累计成功备案 315 个品种。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，是实现“十四五”规划目标的冲

刺之年，也是公司扎实推进“12355”发展战略，实现全面焕新发展的关键之年。

2024 年度，公司积极响应国家“加快构建新发展格局，着力推动高质量发展”的方向，在国家着力推动中医药振兴发展战略指引下，以“12355”战略规划为导向，以“降本增效”为主线，持续稳步推进战略项目落地，深化业务纵深拓展。在延续 2023 年公司扭亏为盈、经营复苏并进一步焕新发展的良好局面下，公司上半年实现营业收入增长，同比扭亏为盈，经济效益得到了进一步的稳固和提升。

2024 年 7 月 4 日起，公司成功撤销“其他风险警示”，证券简称由“ST 康美”变更为“康美药业”，标志着公司在历经托管、司法重整、战略投资引进等重大战略调整后，正式进入了“焕新”发展的全新阶段。

报告期，公司立足“以中药饮片为核心的智慧型中医药大健康品牌企业”战略定位，通过加强集团化经营协同、创新业态及业务增长模式，重塑“康美”品牌。调整区域产业集群布局，以特色智慧药房为抓手，稳步发展中药饮片核心业务，大力培育潜力业务，创新业态及业务增长模式。积极开展配方颗粒、药食同源保健品等方面的创新科研，在高质量发展的道路上不断迈步向前。公司紧紧围绕“打造中药饮片全链条特色产业”和“提供医疗康养大健康特色服务”两大战略主线，以中药、医疗康养、中药城、健康品和医药商业五大业务板块为主体，积极采取降本增效措施，通过强化产销协同、行情预判提前布控节约采购成本；稳步推进生产基地、中药城、物流港等业态的生产经营工作，有效地控制生产经营成本；通过转让闲置土地及建筑物盘活资金，提高资产的效率和效益；通过关停低效业务，降低企业亏损；通过分类赋权与绩效激励机制，调动子公司经营积极性；公司有效开展对外合作，逐步推进信息与数字化建设，不断完善运营和内控体系，提升企业运营效率和盈利能力，切实把控经营风险，保障业务开展的合规性。此外，公司还积极承担社会责任，以实际行动保障社会民生工程，支援社会公益事业。

## （一）全力推动重点业务板块发展

### 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、安徽等地建设了八个中药饮片和医药现代化生产基地，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：康美药业以“智慧药房”为核心，搭建了典型的 O2O 移动医疗模式。

这一模式深度融合了互联网技术、现代物流技术、传统中药制剂配制技术、中医人工智能以及工业智造 4.0 的精髓，彻底革新了传统就医用药的繁琐流程。一方面与医疗机构 HIS 系统的无缝对接，确保患者处方实时流转，提升医疗效率。另一方面依托线下“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。

在智慧药房技术创新与标准制定方面，公司不断探索与突破，自主研发智能审方系统，提升处方审核效率与准确性，同时投入国内领先的全自动智能中药饮片调剂与煎煮设备，实现处方自动化调剂与煎煮一体化，全流程溯源智能化可视化追溯。此外，公司还深度参与多项行业标准的制定与推广，如《煎药中心通用要求》《中药自动化煎制系统》等，推动行业规范化发展。公司累计申请 89 项技术专利，授权专利 59 件（其中发明专利 14 件、实用新型专利 45 件），软件著作权 7 项（授权 5 项），并通过首批国家专利密集型产品备案，荣获广东省高新技术产品。

目前，公司在广州、深圳、北京、上海、成都、普宁、重庆、江门、南充、珠海等城市投资建设了大中型现代运营中心，未来将继续加大“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先进地位。公司成功签约并服务广东省中医院、深圳市中医院等上千家知名医疗机构，深入基层社康，为上千万人次患者输送高质量的中药药事服务，整体反应热烈，助力中医药在基层的蓬勃发展。在科技与创新的驱动下，康美智慧药房将继续引领行业潮流，为健康中国贡献更大力量。

（3）配方颗粒：中药配方颗粒业务市场潜力大，公司持续推进中药配方颗粒业务发展，具有重要战略意义。公司通过人才引进、加大资金投入、更新生产设备等的资源投入与支持，丰富合作、委托等多种形式的研发，加速配方颗粒备案；计划建立专业化的市场开拓及营销团队，强化业务推广。截至 2024 年 6 月 30 日，国标品种累计成功备案 187 个品种，广东省标品种累计成功备案 128 个品种。

（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。公司通过共建和自建种植基地、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。

公司在广东、甘肃、安徽等省区合作共建中药材种植基地。自建种植基地和成立专业种植公司开展中药材种植方面，公司在吉林、云南、广东、内蒙古等地区开展新农村建设“一县一业”带动种植工作。报告期内，各地种植的中药材品种包括：人参、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、五指毛桃等品种。

人参种植方面，集安大地参业有限公司在与多家科研机构合作研发的基础上，吸取国内外先进的人参种植技术，结合当地的生产实际，采取“公司+农户+科技服务”的基地建设模式，开创了我国大面积非林地人参种植的先河。公司在种植基地建立了多个良种繁育基地，精心培育出“康美1号”“大地1号”等多个适合非林地人参种植的人参品种，先后被确定为吉林省非林地人参种植示范基地、吉林省人参生产综合示范基地，获得吉林省科学技术进步一等奖、“长白山人参”品牌原料生产基地认证等成果；并承担了长白山人参标准化、规模化生产基地建设重大项目等16个国内省内重大项目，参与了“人参安全优质生产技术规程”等7个国家和地方标准的制定；拥有“农田人参种植方法”等4个发明专利。截至2024年6月30日，集安大地参业有限公司累计流转土地4.93万亩，累计鲜参采收面积3.32万亩，现有人参种植面积1.23万亩，新增可种植土地3,790余亩，人参种植及采挖工作顺利开展。经国家相关部门检测，集安大地参业有限公司种植的鲜参农药残留、重金属符合国家标准，有效成分检测值均高于中国药典标准。

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

## 2、医疗康养版块

医疗康养板块是公司在传统医院业务的基础上，战略培育医疗康养、中医药康养产品服务的业务板块，以医院、中医馆、康养酒店为载体，中医药康养产品服务为生态，推动与康养及医疗机构协同发展。报告期内，公司大力推动康美医院高质量发展，着重发展儿科、肿瘤科等重点专科，其中儿科被评为揭阳市临床重点专科，新开内四科、银屑病专病门诊，积极探索康养医院、中医馆、康复医院/康复科业务创新模式。公司目前有康美医院、康美中医馆、康莱酒店物业等配套机构，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、西宁康美新城等中药材市场，实现了全国主要中药城市场的布局。报告期，公司中药城板块深入贯彻



“12355”战略规划，按照“降本增效，转型跨越”的发展设想持续深化中药城的转型升级，向线上线下融合的产业经营+市场经营方向转变。在保持物业租售业务稳健发展，快速去化的同时增加中药材自营自销业务，并加强城城联动，在安徽亳州、普宁、西宁康美中药城联合筹建成立康美中药城甄选优品线上线下一体化商贸平台。亳州中药城围绕商文旅一体化发展、打造“专业化、数字化、产业化、国际化”智慧药市，积极推进国家4A级旅游景区申报、线下市场升级改造。西宁康美新城以中药健康、特色文旅两大核心品牌定位，打造野生冬虫夏草、高原特色产品、道地中藏药材、医疗健康、休闲娱乐等业态融合的一站式健康文旅综合体，打造国际高原康养生态旅游体验目的地、国际野生冬虫夏草专业交易地、国家中藏药传承传播基地、青海绿色有机农畜产品展销聚集地、青海商文旅融合示范地。西部中药城依托甘肃丰富的中药材资源和趁鲜加工的政策优势，致力于提升市场服务水平，正在积极筹备建立康美（西部）道地大宗中药材采购招标平台，旨在促进甘肃省中药材产业与企业之间的协同增长，进一步拓展市场，增强产业的竞争力和影响力，进而整合资源，优化供应链管理，提升康美药业在中医药产业链战略布局，同时为甘肃省乃至全国中药材产业的可持续发展提供有力支持。普宁中药城启动中药城微改造项目，在广东省委省政府、揭阳市政府的规划指导下，以康美（普宁）中药城为核心区，逐步打造具备中医药特色鲜明，商文旅一体的新型特色小镇，打造“123：一轴两廊三核”，建设“康美（普宁）中药城文化展厅”以及“本草纲目”中医药文化为开篇的文化长廊，将周边的绿化、亮化工程提升为草药园圃等一系列微改造，以实际行动助推普宁乃至中医药产业商贸平台高质量发展，助力普宁市“百千万工程”走深走实。

#### 4、健康品版块

公司依托良好的技术优势，拥有康美牌西洋参胶囊、康美菊花胖大海茶、康美牌人参灵芝鱼鳔口服液等保健食品，此外人参产业是公司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。康美时代（广东）发展有限公司与康美新开河（吉林）药业有限公司利用超高速气流粉碎技术，采用新开河流域种植的优质（全株）人参为原料，联手打造并推出了新开河®超微参粉胶囊产品，具有免疫调节的保健功能，适用于免疫力低下人群。

报告期内，公司研发中心与康美新开河共同立项“康美新开河红参浸膏口感优化工艺研究”，通过对红参浸膏配方的调整和工艺的优化，显著改善产品口感，减少苦味，保证产品的营养价值和健康功效的同时提高使用顺应性；康美新开河改良了食品级红参片产品并进军商超渠道；开发了15年参龄野山参粉礼盒装，并将陆续上市20年参龄、25年参龄野山参粉、野山参片系列产品。

今年下半年在人参健康品版块还会在已通过食品备案中的78款产品中分类别改良并逐

步推向市场。未来公司将增强研发能力，根据消费场景与不同群体需求，延伸产品系列，培育人参产品成为系列大单品；延伸发展药食同源功能性食品市场，培育系列大单品，完善健康品产品矩阵，构建合理的产品梯队，为健康品业务板块提供重要支撑。

## 5、医药商业版块

医药商业是公司业务基石和重要的销售渠道，主要覆盖公立医疗机构和省内商业客户。公司充分联合股东资源优势，不断优化供应链管理，拓展业务类型与渠道，实现业务质量的稳步提升。

通过引入全国知名企业重点产品增加属地公立医疗机构的医药配送业务，加大医疗器械等业务在省属公立医疗机构业务覆盖，同时加大省内商业客户及省内子公司业务协同，2024年上半年该板块业务呈逐步上升趋势。为提升配送效率，公司充分整合物流、仓储基地资源，建设现代医药物流配送体系。

未来，公司将进一步优化供应链管理，拓展业务类型和高毛利产品，加强深耕广东省市场，向基层医疗机构和 OTC 终端延伸，实现业务提质增效。

### （二）品牌文化建设

报告期内，公司通过一系列品牌建设举措，成功树立了清晰的品牌形象，彰显了企业的特色，提升了品牌知名度和美誉度，培养了忠实的客户群体。品牌文化建设已成为公司核心竞争力的重要组成部分，为公司的可持续发展提供了强有力的支撑。报告期内公司品牌文化建设的相关成绩如下：

2024 年 1 月，康美药业冠名的“群星荟萃遇见偶像”康美之约群星演唱会在广东普宁康美物流港盛大举行。活动特邀张信哲、杜德伟、梦然、徐誉滕等华语实力歌手倾情演唱，通过群星荟萃、精彩纷呈的文艺汇演，展现一场与众多偶像的惊喜遇见。

2024 年 2 月，广东省企业家年会暨南方企业家杂志创刊四十周年迎春茶话会在广州举行。会上，作为拥有十年以上会龄企业，康美药业凭借深厚的企业综合实力以及为中医药事业发展做出的重要贡献，获颁“荣誉会员单位”称号；上海德大堂国药有限公司荣获“2023 年度市采购经理调查工作考核评比优秀单位”；康美药业所属企业康美新开河（吉林）药业有限公司凭借厚实的企业综合实力以及为全市经济社会平稳健康发展作出的突出贡献，荣获集安市“2023 年度优秀企业”荣誉称号。

2024 年 3 月，上海市奉贤区总工会对奉贤区部分先进集体与个人进行通报表彰，其中由康美药业全资控股的上海德大堂国药有限公司荣获“奉贤区贤美劳动集体”荣誉称号。

2024 年 4 月，康美药业鸡蛋花规范化种植基地凭借在中药材规范化种植、加工、研发等方面的卓越表现，成功入选第三批中药材产业化基地名单。

2024 年 5 月，揭阳市人力资源和社会保障局发布《关于公布揭阳市 2024 年技能大师工作室的通知》，康美药业技能大师工作室顺利获评“揭阳市 2024 年技能大师工作室”；康美药业旗下康美新开河人参种植基地凭借优秀的产品品质管理和标准化种植技术，获颁“中

药材产业现代化示范基地”荣誉称号；经专业机构系统评估，上海德大堂国药有限公司在 2024 年度 TBB 上海制造业品牌价值榜中，品牌价值达 1,996.44 万元，相较 2023 年度品牌评估价值上升 422.58 万元。

2024 年 6 月，康美药业员工张剑波凭借在“2023 年广东省药学服务技能竞赛”荣获特等奖并荣获“2024 年广东省五一劳动奖章”；康美新城特色街区启动发布会暨青海（康美）野生冬虫夏草专业市场揭牌仪式于西宁康美新城隆重举行；2024 年天猫年中狂欢节活动期间品牌累计 GMV（GrossMerchandiseVolume）排名，康美勇夺天猫年中狂欢节中药饮片品牌第一名。

报告期内，公司充分发挥行业示范作用、积极参加和促进行业交流。1 月 8 日由中共普宁市委、普宁市人民政府主办，康美药业承办的“国药精粹诚信天下”普宁中药材展览会在中国普宁康美中药城盛大开幕，旨在深入实施“百县千镇万村高质量发展工程”，强化本地特色优势产业，提高普宁中药材市场专业品牌知名度，推动属地医药健康产业发展。2 月 27 日，2024 甲辰年亳州药市开市大典在康美（亳州）中药城隆重举行。2024 年，公司将紧紧围绕战略发展目标，以高质量党建引领高质量发展，加快中药城市场质量管理体系再造以及商文旅农贸综合体提档升级工作，建立线上线下融合的中药材数字智慧交易体系，构建“专业化、数字化、产业化、国际化”智慧药市。4 月 23 日，由揭阳市市场监管局主办的揭阳市“2024 年知识产权宣传周”主题活动顺利举行，公司受邀出席活动并获颁“2023 年国家知识产权示范企业”荣誉奖牌，是 2023 年度揭阳市唯一获“国家知识产权示范企业”殊荣的企业。

报告期内，公司积极投身社会民生公益，勇担上市企业社会责任。在地震、洪涝等灾害发生时，公司心系灾区、情系群众，积极主动联合相关单位向灾区捐赠救灾物资，用于抢险救灾援助及受灾群众的健康和生活保障，助力灾后重建工作；同时确保短缺药品供应，以实际行动保障社会民生工程，支援社会公益事业。

品牌文化建设是一项持续性的工作，我们将始终坚持以文化为内核，以品牌为载体，深入挖掘品牌内涵，不断完善和提升品牌文化，打造具有鲜明特色的品牌文化，通过系列品牌展示、文化建设和行业交流活动，进一步激活企业品牌活力、提升公司品牌形象和品牌美誉度，为公司高质量发展擦亮企业名片。

### （三）科研开发

康美华大基因技术有限公司（与深圳华大基因股份有限公司合作设立合资公司）已通过国家高新技术企业认证（证书编号 GR202244200996）；已建成 3,000 平米中药研发平台，包含 945 m<sup>2</sup>实验动物屏障环境，报告期内顺利通过换证延续评审，已获批广东省科技厅颁发的实验动物使用许可证，编号 SYXK（粤）2024-0205。其中，中药药学研究平台设置中药资源、中药炮制、中药化学、中药制剂、中药分析等功能模块；中药药理研究平台设置分子、细胞、实验动物、微生物等功能模块；中药信息研究平台设置高通量测序、高性能计算等功能模块。

整体研发平台功能完整，设施完善，并已组建以博士、硕士为主导的研发人才团队，构建规范的研发管理体系和技术标准，整体服务于研发物质基准可靠、功效评价确切、疗效机制明晰的中药药品及药食同源健康产品。报告期内，合资公司以生产和市场需求为导向，积极开展中药配方颗粒、品质中药等相关的研发工作；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、深圳医学科学院、香港大学、香港理工大学、中山大学附属第一医院、深圳市人民医院、吉林大学、中南大学等科研及临床机构建立深度合作，围绕中药的种质资源、质量标准、功能活性、作用机制、适用人群、健康品开发等研究方向，开展了一系列科学研究，形成了一系列科研成果。报告期内，新增授权“一种可提高人参皂苷转化度的复合菌株组合物及其应用（ZL202111043166.8）”“一种类风湿关节炎肠道微生物的标志物组及早期诊断试剂盒（ZL202111042623.1）”2项发明专利，累计知识产权授权80项。在Journal of Oral Microbiology等学术期刊新增发表科研论文2篇，累计发表20篇（含影响因子大于10的科研学术论文2篇）。新增备案成功“红参黄芪枸杞益生菌发酵饮品（灭菌型）（44030115S-2024）”“人参酸枣仁 $\gamma$ -氨基丁酸益生菌发酵饮品（灭菌型）（44030114S-2024）”2项企业标准。同时积极支持公司新增“红参（44520058S-2024）”1项企业标准备案成功，日常维护已获批的15件保健品批文，累计完成中药配方颗粒品种备案315项。

#### （四）信息数字化建设

2024年，公司加快推进“数智运营”体系建设，公司全新打造的数字化采购管理平台上线运行，中药材采购正式切换至新平台开展业务。

报告期，公司持续推进财务数字化转型工作，完成财务科目一体化项目实施，实现总部公司及下属公司的科目统一与管控；上线云中药房系统V1.0版本，支持云中药房业务顺利开展；完善公司HR系统管理功能，全面打通HR系统与OA系统数据，实现公司人力资源管理系统与协同办公系统的深度集成；深化RPA技术应用，实现智能对账、辅助对账、电商业务流程自动化等高价值业务场景应用，发挥人工所不具备的机器自动化优势，数字化工具赋能效果明显。

公司加强中药溯源体系建设，推行中药药事服务代煎代配全过程追溯系统项目，进一步强化公司中药药事服务追溯能力。此外，公司持续加强信息安全管理，启动数据安全管理体系建设项目，保护企业数据资产，加强公司数据治理能力，提升公司数据安全水平，强化“数智运营”体系支撑。

#### （五）人力资源管理体系

人力资源部根据公司“12355”战略发展要求，开展组织管理体系建设，界定部门职责，缩减岗位层级，精简岗位配置，优化人才结构，促进企业管理效率、效益“双效提升”。

报告期，公司从0到1搭建校园招聘体系，立足于公司焕新发展要求，打造吸引大学生

的雇主品牌形象和线上校园招聘平台。

公司从培训计划管理、讲师管理、课程管理、人才培养项目等多个维度优化人才培养体系,实现培养多元化,进一步推进公司人才队伍建设,统筹开展人才梯队建设战略重点项目,提升高质量人才比例。

上半年,公司组织开展干部选拔调配、考察评估、任命聘任等工作,完善干部管理体系,加强干部提拔聘任管理,确保公司干部管理高效调配及干部管理政策有效落实。通过制定标准、培训宣导、考核评估、结果运用的绩效管理闭环,拓展完善绩效管理体系。

公司践行人才激励政策,完善企业健康福利保障体系,提升广大职工归属感和幸福感。

#### **(六) 坚持党建引领推动纪检监察**

2024 年上半年,康美药业党委深入学习贯彻党的二十大精神,紧扣企业实际情况和发展需要,着力构建“党建引领体系”,全面加强党的建设,为奋力谱写企业高质量发展新篇章提供坚强保障;持续完善落实党委会议事项决策机制,助力企业治理不断完善;深入开展党纪学习教育;坚定不移推进党风廉政建设;坚持推动党建业务双融互促,党建带工建团建,引领文化建设,弘扬正能量营造干事创业氛围。

同时,报告期推动纪检监察工作,公司纪委 2024 年上半年重点围绕以“学”引领、以“廉”为本、以“实”助廉、以“严”为先四大方面开展工作,具体如下:

一是坚持以“学”引领,推进党纪学习教育走深走实。公司纪委监督推进落实上级有关党纪学习教育的部署要求和指示精神,深入开展多维度、跟进式教育警示,以开展党纪学习教育为当前重要政治任务。

二是坚持以“廉”为本,推动廉洁文化理念入脑入心。制定《康美药业中药廉洁文化理念释义》并多元化向公司全体党员干部、职工进行廉洁提醒,铸牢廉洁自律防线。

三是坚持以“实”助廉,加强纪检监察集团化管理。完善并印发《监督联席会议制度》等 4 项工作制度,推动纪检监察集团化管理建设,进一步增强纪检监察“源动力”。

四是坚持以“严”为先,加强党员干部队伍纪律管理。对公司重点岗位人员及采购招标项目进行常态化监督,督促公司党委签订《2024 年度党风廉政建设责任书》,强化“一岗双责”,把落实“两个责任”贯彻到党建工作各个环节。

#### **(七) 强化子公司的管理与监督**

报告期内,公司不断加强分子公司监督管理体系。一是围绕公司“12355”战略规划,完善子公司分类管理,推动子公司强化经营主体责任,释放发展活力。二是立足内部控制管理要求,开展分子公司制度、流程体系建设自查,通过自我检视促进子公司内部管理体系进一步科学完善。三是充分发挥内部审计和外派监事职能,通过专项审计、外派监事,加强和规范对子公司的管理、支持与监督,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。

#### **(八) 完善安全生产体系建设**

报告期内，公司严格遵守国家、地方相关法律法规，不断完善安全生产体系建设，切实提升安全管理水平。公司制定并颁布了多项安全管理制度，明确各项工作要求，有力保障各项安全工作的严格落实；通过 EHS 管理部，建立贯穿公司与各单位的安全管理体系，形成全覆盖的安全管理网络；通过层层签订《安全生产责任书》，将目标层层落实，做到责任到位，奖惩分明，真正把安全管理融入到企业的日常运营中。通过开展日常安全巡查等工作，严格落实责任制和问责制；建立完善的应急管理机制与安全生产标准化体系，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地应急处置，确保无重大安全生产事故发生。

#### （九）内部控制制度建设及实施

报告期内，公司持续加强企业内部控制、合规体系建设，加强内部控制评价和审计，完善风险评估机制，强化内部控制缺陷整改，不断提升内部控制的有效性，防范经营风险，切实提升企业治理能力。一是全面开展内控自我评价工作。通过抽调公司骨干组成内控评价工作小组，对公司总部和重要二级子公司及三级子公司 2023 年度内部控制工作进行评价，未发现存在重大、重要缺陷。二是狠抓内控缺陷整改。针对上一年度发现的一般性内控缺陷问题，深挖缺陷问题根源，研判缺陷发生领域，第一时间明确整改责任部门，规定整改时间并立即整改，逐月跟进整改进度。三是不断强化制度体系建设。为进一步固化管理成效，围绕公司战略发展规划，以公司经营目标为核心，以实际业务管理需要为依托，充分结合市场变化和实际业务管理需要，梳理权限层级分配和流程节点设置，在公司范围内推动各项制度和流程升级，为公司高质量发展夯实管理基础。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### （一）主营业务分析

##### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,474,338,981.11	2,377,001,837.34	4.09
营业成本	2,114,136,624.51	1,961,303,652.22	7.79
销售费用	191,811,754.35	309,161,240.53	-37.96
管理费用	244,839,095.94	254,451,253.00	-3.78
财务费用	-1,274,927.10	-8,923,195.80	不适用
研发费用	22,786,036.19	23,578,605.73	-3.36
经营活动产生的现金流量净额	-318,860,533.80	-190,179,871.80	不适用
投资活动产生的现金流量净额	27,906,912.32	3,409,868.22	718.42
筹资活动产生的现金流量净额	-21,895,238.91	-50,158,882.02	不适用

销售费用变动原因说明：变动的的原因主要系直销类食品收入下降导致销售推广费同步下降所致。

财务费用变动原因说明：变动的的原因主要系本期利息收入较上年同期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：变动的的原因主要系本期支付土增税比上年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：变动的的原因主要系一是本期加大资产处置力度相应的资金流入增加；二是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少所致。

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

## 2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因说明
其他收益	19,781,209.49	36,483,714.88	-45.78	变动的的原因主要系本年政府补助较上年同期减少所致。
投资收益	41,797,752.78	21,872,550.99	91.10	变动的的原因主要系本期公司主动债务和解及法院结案等方式积极推动工程类债务化解工作产生的债务重组收益增加所致。
公允价值变动收益	-10,042.73	-17,446.27	42.44	变动的的原因主要系本期公司持有的交易性金融资产公允价值变动产生的损失同比减少所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	48,907,117.20	7,402,794.04	560.66	变动的的原因主要系因本期公司采取债权债务互抵、债务人以物抵债等多种方式催收应收账款等因素导致相应的减值准备转回所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-467,400.14	736,112.79	-163.50	变动的的原因主要系本期公司对个别可变现净值小于账面价值的存货计提减值损失所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,362,807.90	20,370,750.47	39.23	变动的的原因主要系本期深化低效无效资产的清理，充分挖掘闲置低效资产价值，非流动资产处置收益增加所致。
营业外收入	9,095,908.95	17,450,948.65	-47.88	变动的的原因主要系上期收到根据法院判决对原高管追偿的索赔金所致。
营业外支出	2,434,508.07	15,558,202.14	-84.35	变动的的原因主要系上期公司计提相关涉税滞纳金增加所致。
所得税费用	6,697,106.52	9,594,828.92	-30.20	变动的的原因主要系内部交易未实现的利润产生的暂时性差异对递延所得税费用影响较上期减少所致。

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例	情况说明
------	-------	--------------	-------	------------------	-----------------	------

		(%)			(%)	
应收款项融资	26,816,947.45	0.19	16,298,325.82	0.11	64.54	变动的的原因主要系报告期公司收到承兑票据同比增加所致。
应付票据	89,963,387.77	0.63	51,330,441.35	0.36	75.26	变动的的原因主要系报告期公司票据支付业务同比增加所致。
其他综合收益	-251,969.20	0.00	-100,052.37	0.00	-151.84	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。

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 70,065.41 元（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0.00%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见“第十节财务报告七、31 所有权或使用权受限资产”

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用



**(1). 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2). 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用√不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	净资产	总资产	营业收入	营业利润	净利润
上海美峰食品有限公司	子公司	食品、饮料及烟草制品批发	食品批发	2,500.00	3,584.18	23,030.68	14,898.36	380.16	370.67
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	7,475.38	16,422.11	5,908.16	63.90	68.58
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	13,786.81	43,727.00	24,475.22	1,310.86	952.34
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	50,000.00	68,967.59	129,775.04	529.59	-230.18	-230.18
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	-10,724.76	1,786.53	1,524.90	-292.12	-316.30
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	36,046.18	-235,839.43	184,509.39	2,809.80	900.68	898.84
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	14,863.08	52,920.91	24,906.49	1,536.99	1,341.35
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	15,238.19	25,701.16	13,371.82	548.65	402.56

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用√不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用□不适用

## 1、政策性风险

随着医药卫生体制改革深入推进，医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面改革措施相继出台，特别是带量采购、医保目录调整、医保支付方式改革等政策的落地，使药企原有经营模式受到冲击，医药市场格局持续变化，行业竞争加剧。公司将积极跟踪和研究国家医药政策的变化趋势，进一步加强内部控制，严格按照相关规范进行生产经营，提高质量管理，从种植、采购、生产、运输、销售以及诊疗服务等各个环节严格把关，以快速地响应国家政策和市场需求的变化。近年来，国家持续加强对医药领域腐败问题的打击和整治力度，行业内腐败行为发生的频次将会得到遏制，行业生态将持续得到净化，对于医药企业来说，不断建立完善与自身相适应的合规管理体系将变得愈发关键。公司已建立反商业贿赂管理制度，并按要求严格执行，进一步加强自身内部管理，为稳健合规经营保驾护航。

## 2、市场竞争加剧的风险

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

## 3、公司全资子公司康美中药城（普宁）有限公司被申请破产清算

公司于2024年3月13日、2024年3月26日、2024年4月9日分别披露了公司下属全资子公司康美中药城（普宁）有限公司被申请破产清算的情况及进展公告，普宁中药城的债权人佛山市翔盈家具制造有限公司以普宁中药城无法清偿到期债务为由，向揭阳中院提出破产清算申请。普宁中药城已向揭阳中院提交《破产申请异议书》并附相关证据资料，2024年3月25日，普宁中药城收到揭阳中院（2024）粤52破申1号《民事裁定书》，揭阳中院裁定不予受理佛山市翔盈家具制造有限公司对康美中药城（普宁）有限公司的破产清算申请，后翔盈公司不服揭阳中院做出的裁定，在法定上诉期限内提起上诉，请求改判裁定被上诉人普宁中药城破产清算。截至目前，普宁中药城日常生产经营活动保持正常运作，普宁中药城将继续积极与债权人进行沟通，争取尽早消除不良影响，尽最大努力维护公司及全体股东的利益。翔盈公司上诉请求是否被广东高院支持，普宁中药城是否进入破产清算程序存在重大不确定性。公司将密切关注该事项的后续进展情况，按照法律、法规及时履行信息披露义务。

## 4、渤海信托案件抵押不动产拍卖

2023年8月16日，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已作出二审终审判决。2024年5月17日，公司收到揭阳中院（2024）粤52执62号之六《执行裁定书》，揭阳中院裁定拍卖或变卖康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药被抵押的不动产。2024年8月6日，公司收到揭阳中院（2024）粤52执62号《拍卖通知书》，揭阳中院将于2024年9月15日10时至2024年9月16日10时止（延时除外）在揭阳市中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上公开带租拍卖被执行人康美（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被抵押的不动产。2024年8月19日，公司查询淘宝网司法拍卖平台，获悉上述拍卖已被撤回，拍卖网络平台显示撤回原因为申请执行人及其他执行债权人撤回执行申请。公司已根据会计准则相关规定，基于审慎性原则，依据判决结果，以康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药被抵押的不动产账面价值为限计提未决诉讼预计负债共计60,916.28万元，公司及时履行了信息披露义务，向投资者提示相关风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会会议	2024 年 5 月 8 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2024 年 5 月 9 日	审议通过下列事项： 1) 《关于选举夏华悦先生为董事的议案》 2) 《关于公司 2023 年度日常关联交易执行情况及 2024 年度日常关联交易预计的议案》 3) 《公司 2023 年度董事会工作报告》 4) 《公司 2023 年度监事会工作报告》 5) 《公司 2023 年年度报告及摘要》 6) 《公司 2023 年度利润分配预案》 7) 《公司 2023 年度财务决算报告》 8) 《关于计提及转回资产减值准备的议案》 9) 《关于申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》 10) 《关于修订〈公司章程〉的议案》 11) 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》 12) 《关于修订〈独立董事制度〉的议案》 13) 《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》 14) 《关于修订〈累积投票制实施细则〉的议案》 15) 《关于制订〈会计师事务所选聘制度〉的议案》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
袁国乾	董事	离任
夏华悦	董事	选举

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事袁国乾先生因工作调整原因，于 2024 年 3 月 5 日辞去公司董事、战略委员会委员职务，辞职后袁国乾先生不再担任公司任何职务；同日，公司召开第九届董事会 2024 年度第一次临时会议，审议通过了《关于提名夏华悦先生为董事候选人的议案》，提名夏华悦先生为公司第九届董事会董事候选人；2024 年 5 月 8 日，公司召开 2023 年年度股东大会会议，选举夏华悦先生为公司第九届董事会董事；2024 年 8 月 22 日，公司召开第九届董事会第六次会议，补选夏华悦先生为第九届董事会战略委员会委员。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

## 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	/
每10股派息数(元)(含税)	/
每10股转增数(股)	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
/	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

## 一、环境信息情况

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

适用 不适用

报告期内，公司未发生环境污染事故，未收到环境保护行政处罚。

报告期，公司下属子公司康美保宁（四川）制药有限公司被列为南充市2024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	2024年1月至6月主要产品：中成药703.93吨。		
环保情况	<p>康美保宁（四川）制药有限公司所属中成药生产，中药饮片加工行业，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>按照南充阆中市生态环境局下发的《阆中市环境信息依法披露企业名单》，在四川政务网企业环境信息依法披露系统（四川）中完成2023年度环境信息依法披露、备案。</p> <p>根据《2024年南充市重点排污单位名录》通知，公司按文件规定对照落实</p>		

	<p>相关环保工作法定义务，并纳入日常管理工作中。报告期内，公司遵守生态环境法律法规，配备环保机构和专职管理环保的人员，自觉依法履行自行监测、信息公开等生态环境法律义务，公司环保档案分类管理，规范保存，环保手续齐全，环保制度健全，运行台账齐全。公司定期开展环境安全隐患自查，接受各级环保部门不定时的环境安全检查，并制定演练计划，定期开展突发环境事件应急演练，采取措施防治环境污染，防范环境风险。</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。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。</p>
--	--

### 1. 排污信息

√适用□不适用

废水信息	主要污染物	排放限值 (mg/L)	实际排放浓度
	化学需氧量 (CODCr)	500	55.86mg/L
	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	45	2.749mg/L
<p>总量指标：依据最新取得排污许可证（证书编号：915113817208906466001U）。</p> <p>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。</p> <p>排放口数量及排放方式：生产基地污水站污水排放口一个，编号WS-LZ0019，有在线监控和视频监控系統，污水处理规模480m<sup>3</sup>/d，有规律（8h/班）排放进入阆中七里新区污水处理厂，处理达标后外排。</p>			

### 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

保宁公司依据排污许可证企业制定了自行监测方案并定期开展自行监测工作：

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

（2）根据 HJ355-2019《水污染源在线监测系统（CODCr、NH<sub>3</sub>-N 等）运行技术规范》要求，委托成都乐攀环保科技有限公司对监测系统进行现场维护。资质证书齐全，证书编号川运评 1-8-012，川环证第 191 号，并在有效期内。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用√不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

√适用□不适用

保宁公司其他环境信息如下：

排污许可证变更取证：2024 年公司法定代表人信息变更，及时向环保审批部门申请办理排污许可证变更手续，向南充市阆中生态环境局备案 103 车间自控项目环评情况说明，重新取得变更证书，有效期至 2028 年 12 月 28 日。

排污许可证执行情况：在全国排污许可证管理信息平台-企业端完成排污许可证执行报告 2023 年报填报，完成 2024 年上半年季报填报。

危废管理：制定 2024 年危险废物管理计划，在四川政务服务网上完成 2024 年危险废物管理计划备案及 2023 年度危废年报填报。公司完成新版危废库标牌、分区标牌、危废标签的落实执行，更换工作。前往市生态环境局参加危废监管视频工作会议，落实固废定点处置会议要求，根据排污许可证和环评规定，公司危废种类为：企业过期药品以及实验室废试剂、危废空瓶、废润滑油、釜底残渣、釜底残液。公司现所有危险废物按照危废管理相关规定收集暂存，转移过程合规合法，手续资料齐全。

工业固体废物处置：保宁公司一般固废药渣收集后送入城市垃圾填埋场处理或供给蔬菜专业合作社综合利用制作肥料，2024 年上半年污水处理设施污泥产出为 0 吨，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。

环境自行监测：在全国污染源监测数据管理与共享系统完成 2024 年环境自行监测方案内容更新。制定 2024 年度环境监测方案、计划，委托四川中润智远环境监测有限公司按时完成上半年环境自行监测项目取样、监测、备案、信息公开。公司严格执行排污许可证规定

排放标准，废水、废气、噪声均达标排放。

2024 年上半年污水处理量 38653.786m<sup>3</sup>，化学需氧量污染物排放量 1.33 吨，氨氮污染物排放量 0.041 吨。2024 年上半年用气量 509416m<sup>3</sup>，二氧化硫全年排放量 0kg，烟尘排放量 2.385kg，氮氧化物全年排放量 312.511kg。每季度按时缴纳环保税。

环保设施管理：公司排污设施完好，警示标志、防护设施、应急设备器材齐全。排水系统设计已实行“雨污分流制”管网布局，事故收集池保持日常清空。2024 年上半年提交了 8T 锅炉低氮改造申报资料申报；淘汰污水站带式压泥机，提交叠螺压泥机申购；完善 103 车间粉尘去除治理，达标排放，申报生产车间接触粉尘岗位 8 人参加了职业健康体检的工作。

公司及时准确完成了政府部门要求的各类资料填报：（1）在十三五环境统计业务系统提交 2023 年公司环境统计年报。（2）根据南充市阆中生态环境局下发的四川省企业环境信用评价告知书，在四川省企业环境信用评价系统里完成省级企业 2023 年度有关信用评价材料和说明资料填报。（3）根据阆中市经信局要求完成公司 2020 年以来工业固体废物处置情况统计表填报、公司工业固废现状调研问卷和调查表提交。（4）根据阆中市管委会要求完成上半年涉水企业工业废水排放情况填报。（5）根据南充市阆中生态环境局通知完成 2024 年度四川省大气污染源排放清单更新资料填报，公司重污染天气应急响应申报为民生豁免一地方 C。（6）完成阆中市污水处理厂污泥危险特性鉴别工业废水纳管企业清单填报、备案。

## （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

## （三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## （四）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

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

## （五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

康美药业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、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

2024 年上半年，国家积极推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。康美药业



积极响应国家号召，依托多年积累的中医药全产业链资源优势，持续积极开展乡村振兴、产业扶贫、健康扶贫、教育扶贫等工作，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，助力脱贫成果更加稳固、成效更加显著。

### 1. 产业扶贫

公司于 2022 年起，着力开展中药材规范化种养植基地共建合作项目，不断完善中药材质量追溯体系，在保证药材质量的同时赋能乡村振兴事业。公司在肇庆四会市大沙镇与当地合作社合作共建的乌龟规范化养殖基地合力推动乡村产业振兴，直接提高周边 100 多户龟农创收 30 万元。

### 2. 健康扶贫

康美医院作为大型三级综合医院，积极承担社会责任，关心基层人民群众的生命健康，常态化组织医疗队开展下乡送医送药义诊活动。2024 年度上半年，康美医院组建专家骨干医疗团队在普宁市开展了二场大型义诊活动，为市民检查视力，测量心电图、血压、血糖，诊查疾病，普及健康知识，并免费发放药品，切实提升市民健康水平，增强广大民众对基层医疗卫生服务的获得感、幸福感。

### 3. 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。报告期内，公司参与发起的揭阳市大学生基金会助学奖学 10,000 多名学子，通过打造思想引导、助学奖学、志愿服务、实习见习、就业创业“五位一体”服务，助力揭籍大学生学业有成，回报社会和家乡。

### 4. 后续精准扶贫计划

未来，公司将继续秉承“新康美，健康美”的经营发展理念，充分发挥中医药全产业链资源优势，积极承担上市企业社会责任与使命，进一步推进公司中医药产业与地区经济社会协同发展，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，开展扶贫济困、助残助学等活动，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，为我国社会经济和谐发展贡献力量。

## 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	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	神农氏	1、本企业与上市公司及其控股子公司不存在同业竞争或潜在同业竞争问题；2、本次交易完成后，本企业将避免直接或间接地从事与上市公司及其下属子公司从事的业务构成同业竞争的业务活动；3、如存在同业竞争或潜在同业竞争，则本企业将依据《公司法》《证券法》等法律法规规定积极采取措施消除同业竞争，切实维护上市公司的利益。	2021年12月24日	是	2021年12月24日至神农氏作为控股股东期间	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	是	2021年12月24日至神农氏作为控股股东期间	是		
	其他	神农氏	为了保护上市公司的合法利益，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，神农氏出具了《关于保持上市公司独立性的承诺》，承诺保证上市公司的人员、资产、财务、治理、业务分开，具体如下：一、保证上市公司的资产分开本企业保证上市公司及其控制的企业具有完整的经营性资产；保证不违规占用上市公司及其控制的企业的资金、资产及其他资源。二、保证上市公司的人员分开本企业保证上市公司的管	2021年12月24日	是	2021年12月24日至神农氏作为控股股东期间	是		

		<p>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</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			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	是	2021年12月21日至2024年12月20日	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用√不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用√不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用√不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项□本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用□不适用

事项概述及类型	查询索引
全资子公司普宁中药城的债权人佛山市翔盈家具制造有限公司以普宁中药城无法清偿到期债务为由，向揭阳中院申请其破产清算。	详见公司于2024年3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。
公司向广州中院提起诉讼，请求判令马兴田、许冬瑾、邱锡伟支付公司已经承担的赔付款及利息、诉讼费、律师费等合计260,773.05万元，目前已收到《受理案件通知书》；公司向广州市越秀区人民法院提起诉讼，请求判令广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）支付公司已经承担的赔付款及利息、诉讼费、律师费等合计34,089.29万元。目前该案件尚待开庭审理。	详见公司于2024年3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。
普宁中药城收到揭阳中院《民事裁定书》，揭阳中院裁定不予受理佛山市翔盈家具制造有限公司对普宁中药城的破产清算申请。	详见公司于2024年3月26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。
翔盈公司不服揭阳中院做出的（2024）粤52破申1号《民事裁定书》，在法定上诉期限内提起上诉，请求改判裁定被上诉人普宁中药城破产清算。	详见公司于2024年4月9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。
2024年5月17日，公司收到揭阳中院（2024）粤52执62号之六《执行裁定书》，揭阳中院裁定拍卖或变卖康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药被抵押的不动产。	详见公司于2024年5月18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。
2024年8月6日，公司收到揭阳中院（2024）粤52执62号《拍卖通知书》，揭阳中院将于2024年9月15日10时至2024年9月16日10时止（延时除外）在揭阳市中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上公开带租拍卖被执行人康美中药城、新世界商贸被抵押的不动产。	详见公司于2024年8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。
2024年8月19日，公司查询淘宝网司法拍卖平台，获悉康美中药城、新世界商贸被	详见公司于2024年8月20日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日

抵押的不动产拍卖信息已被撤回。拍卖网络平台显示撤回原因为申请执行人及其他执行债权人撤回执行申请。	报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
--	--------------------------------------

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用√不适用

**(三) 其他说明**

√适用□不适用

2021年11月12日，公司收到广州中院作出的（2020）粤01民初2171号《民事判决书》，判决公司向52,037名投资者赔偿投资损失245,892.85万元，马兴田、许冬瑾、邱锡伟等承担连带清偿责任。公司在破产重整程序中根据《重整计划》向52,037名投资者完成了245,892.85万元的赔偿，于2021年12月29日收到《民事裁定书》，揭阳中院裁定确认公司重整计划已执行完毕。

为维护上市公司及全体股东的合法权益，公司积极行使诉讼权利，于2022年4月27日向法院提交立案资料，向其他责任人依法主张其应承担的连带清偿责任。公司向广州中院提起诉讼，请求判令马兴田、许冬瑾、邱锡伟支付公司已经承担的赔付款及利息、诉讼费、律师费等合计260,773.05万元。近日，公司收到广州中院（2024）粤01民初445号《受理案件通知书》，就公司与马兴田、许冬瑾、邱锡伟追偿权纠纷一案立案审理。目前，该案件尚待开庭审理。

此外，公司向广州市越秀区人民法院提起诉讼，请求判令广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）支付公司已经承担的赔付款及利息、诉讼费、律师费等合计34,089.29万元。公司已于2023年10月12日收到（2023）粤0104民诉前调29380号《受理案件通知书》，广州市越秀区人民法院已立案受理。2024年6月25日，该案件已组织第一次开庭，截至目前公司未收到法院其他文书，尚待法院进一步安排。

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

□适用√不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用√不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用□不适用

事项概述	查询索引
公司2023年度日常关联交易执行情况及2024年度日常关联交易预计。	详见公司于2024年3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

公司2024年度日常关联交易预计事项已分别经公司第九届董事会独立董事2024年度第一次专门会议、第九届董事会2024年度第一次临时会议、第九届监事会2024年度第一次临时会议、2023年年度股东大会审议通过。

因生产经营需要，公司增加2024年度日常关联交易预计金额，该议案经公司2024年8月22日召开的第九届董事会独立董事2024年度第三次专门会议、第九届董事会第六次会议、第九届监事会第六次会议审议通过，本次事项无需提交股东大会审议，具体内容详见公司于2024年8月24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。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药	全资子公司	康美实业	281,989.47	2019年4月12日	2019年4月25日、2019年4月26日		主债务到期之日起3年	连带责任担保	康美实业未按约定向渤海信托履行全部还款	康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药被抵押的不动产	否	否			是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										281,989.47						
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计										0.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）										0.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）										281,989.47						
担保总额占公司净资产的比例（%）										39.92						
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、募集资金使用进展说明**适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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

截至报告期末普通股股东总数(户)	198,175
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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（不含通过转融通出借股份）							
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

中国建设银行股份有限公司广东省分行	-	653,206,909	4.71	209,424,083	无	-	其他
康美药业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	-	405,073,941	2.92	-	无	-	其他
康美实业投资控股有限公司	-248,793,373	311,426,409	2.25	-	质押	311,426,409	境内非国有法人
中国光大银行股份有限公司深圳分行	-	186,349,997	1.34	-	无	-	其他
中国民生银行股份有限公司深圳分行	-	183,387,921	1.32	-	无	-	其他
广东粤财信托有限公司—粤财信托·广发兴财康1号单一资金信托	-	181,818,181	1.31	-	无	-	其他
长安国际信托股份有限公司—长安宁—康美药业股权收益权买入返售集合资金信托计划	-	148,000,000	1.07	-	无	-	其他
华安未来资产—民生银行—深圳市前海重明万方股权投资投资有限公司	-46,673,597	116,938,968	0.84	-	冻结	116,938,968	其他
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	-	103,541,540	0.75	-	无	-	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

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
中国建设银行股份有限公司广东省分行	443,782,826	人民币普通股	443,782,826
康美药业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	405,073,941	人民币普通股	405,073,941
康美实业投资控股有限公司	311,426,409	人民币普通股	311,426,409
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
长安国际信托股份有限公司—长安宁—康美药业股权收益权买入返售集合资金信托计划	148,000,000	人民币普通股	148,000,000
华安未来资产—民生银行—深圳市前海重明万方股权投资投资有限公司	116,938,968	人民币普通股	116,938,968
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	103,541,540	人民币普通股	103,541,540
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	/

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国建设银行股份有限公司广东省分行	209,424,083	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起 36 个月内不得转让。
2	康美药业股份有限公司—第 1 期员工持股计划	6,544,502	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起 36 个月内不得转让。
3	王升平	250,000	不可上市交易,公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/
4	邱锡伟	220,000	不可上市交易,公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/
5	林国雄	220,000	不可上市交易,公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/
6	李建华	220,000	不可上市交易,公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/
7	韩中伟	220,000	不可上市交易,公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/
8	李文新	180,000	不可上市交易,公司已终止实施且办理注销本期股权激励限制性股票注销手续中	0	/

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

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √ 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	794,968,788.99	1,056,606,687.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	72,760.34	82,803.07
衍生金融资产			
应收票据	七、4	60,213,930.17	49,462,247.98
应收账款	七、5	2,174,462,058.85	2,029,138,566.20
应收款项融资	七、7	26,816,947.45	16,298,325.82
预付款项	七、8	131,173,606.03	117,925,253.53
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、9	722,905,714.98	709,235,148.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	2,886,652,286.86	2,643,749,272.32
其中：数据资源			
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	196,684,955.90	187,252,039.00
流动资产合计		6,993,951,049.57	6,809,750,344.49
<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	1,121,791.73	1,152,094.17
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	2,757,817,060.84	2,807,220,584.85
固定资产	七、21	3,370,628,870.26	3,446,204,102.72
在建工程	七、22	172,641,370.06	210,564,383.82
生产性生物资产	七、23	679,622.32	721,959.46



油气资产			
使用权资产	七、25	193,568,851.32	217,544,027.27
无形资产	七、26	469,980,786.35	491,023,308.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	106,350,551.22	106,350,551.22
长期待摊费用	七、28	61,479,157.16	66,466,445.96
递延所得税资产	七、29	100,404,166.92	101,484,637.16
其他非流动资产	七、30	28,381,154.91	21,896,524.84
非流动资产合计		7,263,053,383.09	7,470,628,620.38
资产总计		14,257,004,432.66	14,280,378,964.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	23,410,292.01	26,136,585.09
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	89,963,387.77	51,330,441.35
应付账款	七、36	2,433,384,023.37	2,205,061,426.18
预收款项	七、37	45,293,718.80	58,652,718.27
合同负债	七、38	151,909,962.74	159,889,284.32
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	59,351,301.44	76,479,530.02
应交税费	七、40	405,331,817.25	571,299,467.82
其他应付款	七、41	1,372,422,806.77	1,404,578,328.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	36,281,399.28	40,713,994.96
其他流动负债	七、44	84,758,811.86	85,879,305.45
流动负债合计		4,702,107,521.29	4,680,021,081.77
<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	176,455,875.14	188,163,023.45
长期应付款	七、48	805,122,692.05	805,833,312.69
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	823,826,802.63	855,544,652.74
递延收益	七、51	603,416,654.48	618,682,597.76

递延所得税负债	七、29	46,433,814.93	51,682,876.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,455,255,839.23	2,519,906,463.16
负债合计		7,157,363,360.52	7,199,927,544.93
<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			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	18,782,890,509.57	18,782,890,509.57
减：库存股	七、56	1,224,388,047.30	1,225,017,640.40
其他综合收益	七、57	-251,969.20	-100,052.37
专项储备	七、58	1,370,111.37	1,278,328.74
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	-25,885,174,312.37	-25,900,934,638.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,063,888,780.34	7,047,558,995.60
少数股东权益		35,752,291.80	32,892,424.34
所有者权益（或股东权益）合计		7,099,641,072.14	7,080,451,419.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,257,004,432.66	14,280,378,964.87

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**

2024年6月30日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		98,860,025.09	826,416,097.38
交易性金融资产		72,760.34	82,803.07
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	1,803,980,865.08	1,680,324,390.30
应收款项融资		24,510,248.94	5,833,672.81
预付款项		55,837,601.59	63,285,350.65
其他应收款	十九、2	10,141,421,931.83	9,539,640,484.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货		802,514,726.45	699,301,032.53
其中：数据资源			
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		116,372,367.75	97,751,765.58
流动资产合计		13,043,570,527.07	12,912,635,596.91
<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	十九、3	2,563,658,785.87	2,558,158,785.87
其他权益工具投资		1,121,791.73	1,152,094.17
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,087,753,522.63	1,108,879,940.35
在建工程		1,289,716.54	4,164,603.33
生产性生物资产		679,622.32	721,959.46
油气资产			
使用权资产		154,845,904.28	167,168,860.59
无形资产		186,645,108.58	192,021,939.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		47,325,664.26	48,895,750.48
递延所得税资产		44,208,796.20	46,229,185.94
其他非流动资产		9,966,062.68	5,136,356.03
非流动资产合计		4,097,494,975.09	4,132,529,475.41
资产总计		17,141,065,502.16	17,045,165,072.32
<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		40,826,266.27	100,000.00
应付账款		1,160,461,575.76	1,024,591,494.65
预收款项		7,547,887.34	7,435,640.39
合同负债		45,048,613.45	45,164,999.02
应付职工薪酬		35,703,123.64	44,636,901.55
应交税费		6,313,093.78	6,997,263.80
其他应付款		2,727,650,449.12	2,732,780,696.67
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		22,641,630.18	24,117,650.56
其他流动负债		2,739,471.12	2,695,259.14
流动负债合计		4,048,932,110.66	3,888,519,905.78
<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		154,193,554.62	160,799,093.21
长期应付款		805,122,692.05	805,833,312.69
长期应付职工薪酬			
预计负债		202,662,630.07	202,662,630.07
递延收益		90,039,375.28	98,495,068.82
递延所得税负债		38,711,476.07	41,792,215.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,290,729,728.09	1,309,582,319.94
负债合计		5,339,661,838.75	5,198,102,225.72
<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		1,224,388,047.30	1,225,017,640.40
其他综合收益		121,791.73	152,094.17
专项储备			
盈余公积		1,525,575,798.27	1,525,575,798.27
未分配利润		-21,231,898,488.87	-21,185,640,015.02
所有者权益（或股东权益）合计		11,801,403,663.41	11,847,062,846.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,141,065,502.16	17,045,165,072.32

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

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		2,474,338,981.11	2,377,001,837.34
其中：营业收入	七、61	2,474,338,981.11	2,377,001,837.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,594,554,526.67	2,581,213,188.29
其中：营业成本	七、61	2,114,136,624.51	1,961,303,652.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	22,255,942.78	41,641,632.61
销售费用	七、63	191,811,754.35	309,161,240.53

管理费用	七、64	244,839,095.94	254,451,253.00
研发费用	七、65	22,786,036.19	23,578,605.73
财务费用	七、66	-1,274,927.10	-8,923,195.80
其中：利息费用		6,090,680.42	6,257,875.41
利息收入		7,844,072.99	16,327,035.53
加：其他收益	七、67	19,781,209.49	36,483,714.88
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	41,797,752.78	21,872,550.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-10,042.73	-17,446.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	48,907,117.20	7,402,794.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-467,400.14	736,112.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	28,362,807.90	20,370,750.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,155,898.94	-117,362,874.05
加：营业外收入	七、74	9,095,908.95	17,450,948.65
减：营业外支出	七、75	2,434,508.07	15,558,202.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,817,299.82	-115,470,127.54
减：所得税费用	七、76	6,697,106.52	9,594,828.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,120,193.30	-125,064,956.46
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,120,193.30	-125,064,956.46
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）		15,760,325.84	-125,858,164.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,359,867.46	793,207.75
六、其他综合收益的税后净额		-151,916.83	8,540.71
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-151,916.83	8,540.71
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-150,302.44	6,315.94
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-150,302.44	6,315.94
（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		-1,614.39	2,224.77
（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		-1,614.39	2,224.77
(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	17,968,276.47	-125,056,415.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,608,409.01	-125,849,623.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,359,867.46	793,207.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.001	-0.009
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.001	-0.009

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

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	1,114,642,603.49	1,070,542,971.68
减：营业成本	十九、4	990,797,235.95	992,221,353.05
税金及附加		1,154,311.26	18,536,278.23
销售费用		123,812,632.68	114,875,680.96
管理费用		87,118,292.49	95,848,284.07
研发费用		16,358,927.00	12,787,330.67
财务费用		-567,992.40	-10,330,861.00
其中：利息费用		4,379,090.78	4,708,730.96
利息收入		4,954,115.05	15,050,533.14
加：其他收益		9,473,382.33	27,704,922.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5		-177,800.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-10,042.73	-17,446.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		45,629,399.02	4,892,902.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,924,546.99	5,225.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,013,517.88	-120,987,290.21

加：营业外收入		880,755.46	9,779,334.30
减：营业外支出		1,186,060.77	12,652,947.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,318,823.19	-123,860,903.49
减：所得税费用		-1,060,349.34	-1,046,972.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,258,473.85	-122,813,931.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,258,473.85	-122,813,931.04
（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		-30,302.44	6,315.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-30,302.44	6,315.94
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-30,302.44	6,315.94
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-46,288,776.29	-122,807,615.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.003	-0.009
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.003	-0.009

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**  
2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,369,302,537.39	2,884,022,896.73
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		291,745.82	5,712,432.59
收到其他与经营活动有关的现金		50,508,208.47	39,521,506.91
经营活动现金流入小计		2,420,102,491.68	2,929,256,836.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,957,650,766.30	2,430,017,882.30
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		363,377,892.57	343,205,760.24
支付的各项税费		219,731,354.42	135,226,085.95
支付其他与经营活动有关的现金		198,203,012.19	210,986,979.54
经营活动现金流出小计		2,738,963,025.48	3,119,436,708.03
经营活动产生的现金流量净额	七、78	-318,860,533.80	-190,179,871.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,981,160.00	42,412,649.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		54,481,160.00	42,412,649.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,574,247.68	38,857,589.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			145,191.62
投资活动现金流出小计		26,574,247.68	39,002,780.78
投资活动产生的现金流量净额	七、78	27,906,912.32	3,409,868.22



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			37,528,673.21
筹资活动现金流入小计		500,000.00	37,528,673.21
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		22,395,238.91	87,687,555.23
筹资活动现金流出小计		22,395,238.91	87,687,555.23
筹资活动产生的现金流量净额	七、78	-21,895,238.91	-50,158,882.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,615.23	4,197.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-312,850,475.62	-236,924,687.72
加：期初现金及现金等价物余额		955,886,359.64	1,431,892,310.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		643,035,884.02	1,194,967,622.88

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

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		976,471,932.50	1,392,211,223.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,712,582,656.50	346,116,024.87
经营活动现金流入小计		2,689,054,589.00	1,738,327,248.56
购买商品、接受劳务支付的现金		890,453,882.93	1,425,946,129.83
支付给职工及为职工支付的现金		177,626,427.78	166,039,886.20
支付的各项税费		2,206,421.45	60,816,323.76
支付其他与经营活动有关的现金		2,361,962,677.94	270,804,242.33
经营活动现金流出小计		3,432,249,410.10	1,923,606,582.12
经营活动产生的现金流量净额		-743,194,821.10	-185,279,333.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,280.00	72,188.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,500,000.00	1.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,643,280.00	72,189.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,342,168.68	26,388,085.96
投资支付的现金		4,700,000.00	
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		18,042,168.68	26,388,085.96
投资活动产生的现金流量净额		-10,398,888.68	-26,315,896.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		14,793,092.64	28,784,783.12
筹资活动现金流出小计		14,793,092.64	28,784,783.12
筹资活动产生的现金流量净额		-14,793,092.64	-28,784,783.12
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		801,525,849.91	1,247,852,470.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		33,139,047.49	1,007,472,456.46

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

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											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、上年期末余额	13,863,866,690.00				18,782,890,509.57	1,225,017,640.40	-100,052.37	1,278,328.74	1,525,575,798.27		-25,900,934,638.21	7,047,558,995.60	32,892,424.34	7,080,451,419.94	
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				18,782,890,509.57	1,225,017,640.40	-100,052.37	1,278,328.74	1,525,575,798.27		-25,900,934,638.21	7,047,558,995.60	32,892,424.34	7,080,451,419.94	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-629,593.10	-151,916.83	91,782.63			15,760,325.84	16,329,784.74	2,859,867.46	19,189,652.20	
(一) 综合收益总额							-151,916.83				15,760,325.84	15,608,409.01	2,359,867.46	17,968,276.47	
(二) 所有者投入和减少资本						-629,593.10						629,593.10	500,000.00	1,129,593.10	
1. 所有者投入的普通股													500,000.00	500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						-629,593.10						629,593.10		629,593.10	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

2024 年半年度报告

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							91,782.63				91,782.63		91,782.63		
1. 本期提取							321,118.40				321,118.40		321,118.40		
2. 本期使用							-229,335.77				-229,335.77		-229,335.77		
(六) 其他															
四、本期期末余额	13,863,866,690.00				18,782,890,509.57	1,224,388,047.30	-251,969.20	1,370,111.37	1,525,575,798.27		-25,885,174,312.37		7,063,888,780.34	35,752,291.80	7,099,641,072.14

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	13,863,866,690.00				18,782,884,741.70	1,221,896,094.10	135,767.24	1,295,813.68	1,525,575,798.27		-26,003,455,869.32		6,948,406,847.47	35,429,898.60	6,983,836,746.07
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				18,782,884,741.70	1,221,896,094.10	135,767.24	1,295,813.68	1,525,575,798.27		-26,003,455,869.32		6,948,406,847.47	35,429,898.60	6,983,836,746.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-2,974,899.10	8,540.71	-118,000.00			-125,858,164.21		-122,992,724.40	-2,790,420.60	-125,783,145.00
(一)综合收益总额							8,540.71				-125,858,164.21		-125,849,623.50	793,207.75	-125,056,415.75
(二)所有者投入和减少资本						-2,974,899.10							2,974,899.10		2,974,899.10
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						-2,974,899.10							2,974,899.10		2,974,899.10
(三)利润分配														-3,583,628.35	-3,583,628.35
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-3,583,628.35	-3,583,628.35
4. 其他															
(四)所有者权益内															



2024 年半年度报告

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	1,224,388,047.30	121,791.73	1,525,575,798.27	-21,231,898,488.87	11,801,403,663.41

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	1,221,896,094.10	391,180.99		1,525,575,798.27	-21,061,915,094.07	11,974,148,400.67
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	1,221,896,094.10	391,180.99		1,525,575,798.27	-21,061,915,094.07	11,974,148,400.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-2,974,899.10	6,315.94			-122,813,931.04	-119,832,716.00
（一）综合收益总额							6,315.94			-122,813,931.04	-122,807,615.10
（二）所有者投入和减少资本						-2,974,899.10					2,974,899.10
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						-2,974,899.10					2,974,899.10
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	13,863,866,690.00			18,868,125,919.58	1,218,921,195.00	397,496.93		1,525,575,798.27	-21,184,729,025.11	11,854,315,684.67
----------	-------------------	--	--	-------------------	------------------	------------	--	------------------	--------------------	-------------------

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于 1997 年 6 月 9 日经广东省（市）人民政府粤办函[1997]346 号文、广东省经济体制改革委员会粤体改[1997]077 文批准，由普宁市康美实业有限公司（已更名为“康美实业投资控股有限公司”）、普宁市国际信息咨询有限公司、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，营业执照号 91445200231131526C，注册资本为人民币 52,800,000.00 元。

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

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

公司注册地：广东省普宁市流沙揭神路东侧。

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

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

总部地址：深圳市福田区下梅林泰科路。

公司经营范围：生产：中药饮片（净制、切制、醋制、酒制、盐制、炒、煅、蒸、煮、炖、焯、制炭、炙制、制霜、水飞、含毒性饮片、直接口服饮片）、中药提取、中药配方颗粒、颗粒剂、片剂、硬胶囊剂（均含头孢菌素、青霉素类）、原料药（甲磺酸多沙唑嗪、盐酸丙哌维林、泛酸钙、吉法酯、盐酸坦洛新、雷贝拉唑钠）、食品；批发：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（含体外诊断试剂、除疫苗）、第二类精神药品（制剂）、医疗用毒性药品（西药）、蛋白同化制剂、肽类激素、麻醉药品和第一类精神药品（区域性批发）；保健食品生产、销售；批发兼零售：预包装食品、散装食品（干果，坚果，烘焙食品，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；中药饮片代煎服务。

公司主要经营活动：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。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，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。

##### 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. 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用□不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款项目	100 万元人民币
其他重要的资产类项目	500 万元人民币
重要的负债类项目	1000 万元人民币

**6. 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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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。

## 8. 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。

## 9. 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。

## 10. 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。

## 11. 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“十二、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，企业应当按照未来 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，企业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，企业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，企业应当按其摊余成本（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，企业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。

如果企业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。

## 12. 应收票据

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）的应收票据，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票据，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。

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。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

根据本公司的历史经验，不同承兑人信用风险特征没有显著差异，本公司将全部应收票据作为一个组合。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司对应收票据进行单项认定并计提坏账准备。单项计提的判断标准：客户单位已注销或吊销、诉讼后无可执行财产、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，按照抵押资产价值或实际情况，全额或按照相应比例计提坏账准备。

### 13. 应收账款

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）的应收账款，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账款，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。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合类别	确定依据
组合 1：应收合并范围内子公司款项	本公司合并范围内的企业
组合 2：应收合并范围外公司款项	非本公司合并范围内的企业

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

本公司对应收账款进行单项认定并计提坏账准备。单项计提的判断标准：客户单位已注

销或吊销、诉讼后无可执行财产、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，按照抵押资产价值或实际情况，全额或按照相应比例计提坏账准备。针对个别单项金额重大且单独计提坏账准备应收款项委托评估机构对其开展减值测试工作，公司结合评估结果判断应收款项的预期信用风险，计提相应的坏账准备。

#### 14. 应收款项融资

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）的应收款项融资，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融资，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。

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见第十节财务报告五、12 应收票据的说明。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见第十节财务报告五、12 应收票据的说明。

#### 15. 其他应收款

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【详见第十节财务报告五、11 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，以单项或组合方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合类别	确定依据
组合 1：应收合并范围内子公司款项	本公司合并范围内的企业
组合 2：应收合并范围外公司款项	非本公司合并范围内的企业

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用□不适用

本公司对其他应收款进行单项认定并计提坏账准备。单项计提的判断标准：客户单位已注销或吊销、诉讼后无可执行财产、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，按照抵押资产价值或实际情况，全额或按照相应比例计提坏账准备。针对个别单项金额重大且单独计提坏账准备应收款项委托评估机构对其开展减值测试工作，公司结合评估结果判断应收款项的预期信用风险，计提相应的坏账准备。

**16. 存货**

√适用□不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√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、发出商品等。

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，公司将林木、人参收获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**

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）存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**（四）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。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用□不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**  
适用 不适用

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。

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**  
适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**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。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**  
适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**  
适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**  
适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

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

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**  
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，是指企

业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。企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用□不适用

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关

停或报废等)；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## 19. 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企业的部分（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。

## 20. 投资性房地产

### （1）如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

1) 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。

2) 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。

## 21. 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

## 22. 在建工程

√适用□不适用

1) 在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2) 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。

3) 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。

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理使用人员验收。

## 23. 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。

## 24. 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七、10 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，公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

**25. 油气资产**

□适用√不适用

**26. 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用□不适用

1) 本公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标权、非专利技术、应用软件等，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：

项目	摊销年限（年）	摊销方法	依据
土地使用权	40-50	直线法	土地使用权证
专利权	4-8	直线法	预计可使用年限
商标权	10	直线法	预计可使用年限
非专利技术	5	直线法	预计可使用年限
应用软件	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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用□不适用

## 1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用、委托外部机构进行研发活动所发生的费用等。

## 2) 研发支出相关会计处理方法

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。  
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。

## 27. 长期资产减值

√适用□不适用

企业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) 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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) 企业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。

## 28. 长期待摊费用

√适用□不适用

本公司的长期待摊费用主要核算装修费、租赁费、工器具费用等。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。

## 29. 合同负债

√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。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

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

#### (1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

#### (1) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司通过制定人员优化方案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，并计入当期损益。另外，公司将根据企业实际经营情况适时调整人员优化方案，同时调整因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债及相关损益。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

## 31. 预计负债

√适用□不适用

(1) 与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

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

(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。

## 32. 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。

### 33. 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。

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用□不适用

##### (1) 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。

(2) 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。

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。

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：

中药、西药、医疗器械等商品销售，按照合同约定，满足在某一时点确认收入的原则，在商品控制权转移时确认收入；

物业出租服务，为某一时段内履行的履约义务，在服务期间或租赁期间内按照直线法确认收入。

### （3）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。企业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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 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。

### 36. 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) 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。

(五) 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。

(六) 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。

### 37. 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。

### 38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

#### (2) 会计处理方法

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。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

#### (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。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 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). 2024 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

### 41. 其他

适用 不适用

## 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%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、20.00%、25.00%、26.50%
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	2.00%
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	从价计征的，按房产原值一次减除20%-30%的余值	1.20%
房产税	从租计征的，按租金收入	12.00%
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、12、15、30) 元/m <sup>2</sup>
印花税	合同金额	0.03%、0.10%
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(亳州)世纪国药有限公司	免税
康美滕王阁(四川)制药有限公司	中药饮片所得额免税、15.00
北京康美制药有限公司	15.00
康美华大基因技术有限公司	15.00
康美药业(香港)有限公司	16.50
康美健康产业投资有限公司	20.00
康美大药房连锁有限公司	20.00
康美(深圳)电子商务有限公司	20.00
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	20.00
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
广东华源世特天德医药有限公司	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
青海康美中药城商业管理有限公司	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，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法实施条例》第八十六条的相关规定，符合企业所得税减免税优惠条件，2024 年度相关业务所得免征企业所得税。

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（亳州）世纪国药有限公司、康美滕王阁（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、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号），利用符合规定的农产品、农产品初加工产品以及农产品副产品生产设施、技术、资金、品牌、商标等取得的所得，免征企业所得税。2024 年度相关业务所得免征企业所得税。

3) 公司的子公司康美滕王阁（四川）制药有限公司，根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，因作为设在西部地区的鼓励类产业企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

4) 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，2024 年企业所得税执行 15.00% 的税率政策。

5) 公司的子公司康美华大基因技术有限公司，于 2022 年 12 月 14 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR202244200996，有效期 3 年，2024 年企业所得税执行 15.00% 的税率

政策。

6) 公司的子公司康美健康产业投资有限公司、康美大药房连锁有限公司、康美(深圳)电子商务有限公司、深圳前海康美国际供应链管理有限公司、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、广东华源世特天德医药有限公司、康美(亳州)世纪国药中药有限公司、康美(亳州)中药城质量检测有限公司、康美(亳州)华佗国际中药城文化传媒有限公司、青海青赣商业管理有限公司、青海康美中药城商业管理有限公司和亳州康美中药材种植有限公司,符合小型微利企业认定标准。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	287,985.34	195,532.92
银行存款	717,955,363.75	994,785,296.86
其他货币资金	76,725,439.90	61,625,857.85
合计	794,968,788.99	1,056,606,687.63
其中：存放在境外的款项总额	70,065.41	71,679.52

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 151,932,904.97 元

期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项 118.07 元。

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:

项目	期末余额	期初余额
法院冻结资金	25,691,412.95	19,458,498.24
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	2,819,662.04	3,085,009.58
银行承兑汇票保证金	98,413,377.02	51,230,441.35
信用证保证金	105,769.76	105,662.31
直销户保证金	4,894,701.20	4,889,927.67
久悬户冻结资金	7,982.00	388,368.40
在途货币资金		1,562,420.44
合计	151,932,904.97	100,720,327.99

**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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,760.34	82,803.07	/
其中：			
基金	72,760.34	82,803.07	/
合计	72,760.34	82,803.07	/

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	9,202,431.95	1,688,558.55
商业承兑票据	51,011,498.22	47,773,689.43
合计	60,213,930.17	49,462,247.98

**(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		2,925,291.40
商业承兑票据		23,410,292.01
合计		26,335,583.41

**(4). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用√不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年	1,878,391,478.77	1,742,940,041.74
1 年以内小计	1,878,391,478.77	1,742,940,041.74
1 至 2 年	80,354,115.98	86,732,894.64
2 至 3 年	14,258,718.31	348,824,257.71
3 年以上	2,221,765,245.16	1,902,037,955.34
减：坏账准备	2,020,307,499.37	2,051,396,583.23
合计	2,174,462,058.85	2,029,138,566.20

(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	2,201,049,654.86	52.47	1,826,023,477.20	82.96	375,026,177.66	2,204,660,153.46	54.03	1,863,784,352.64	84.54	340,875,800.82
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	2,162,790,698.66	51.56	1,788,641,177.90	82.70	374,149,520.76	2,165,348,159.90	53.07	1,825,587,539.55	84.31	339,760,620.35



## 2024年半年度报告

单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	38,258,956.20	0.91	37,382,299.30	97.71	876,656.90	39,311,993.56	0.96	38,196,813.09	97.16	1,115,180.47
按组合计提坏账准备	1,993,719,903.36	47.53	194,284,022.17	9.74	1,799,435,881.19	1,875,874,995.97	45.97	187,612,230.59	10.00	1,688,262,765.38
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,993,719,903.36	47.53	194,284,022.17	9.74	1,799,435,881.19	1,875,874,995.97	45.97	187,612,230.59	10.00	1,688,262,765.38
合计	4,194,769,558.22	100.00	2,020,307,499.37		2,174,462,058.85	4,080,535,149.43	100.00	2,051,396,583.23		2,029,138,566.20

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	598,199,647.48	72.33	预计部分可收回
客户二	397,626,434.30	308,160,486.58	77.50	预计部分可收回
客户三	287,124,780.48	287,124,780.48	100.00	预计无法收回
客户四	138,172,884.09	138,172,884.09	100.00	预计无法收回
客户五	70,332,194.54	70,332,194.54	100.00	预计无法收回
客户六	63,131,094.61	63,131,094.61	100.00	预计无法收回
客户七	55,588,828.17	55,588,828.17	100.00	预计无法收回
客户八	47,957,343.11	22,114,063.11	46.11	预计部分可收回
客户九	33,825,454.59	6,574,572.94	19.44	预计部分可收回
客户十	22,854,262.34	22,854,262.34	100.00	预计无法收回
客户十一	22,311,783.80	22,311,783.80	100.00	预计无法收回
客户十二	20,879,950.00	20,879,950.00	100.00	预计无法收回
客户十三	19,269,120.20	19,269,120.20	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	10,825,602.15	10,825,602.15	100.00	预计无法收回
客户十六	10,694,826.48	10,694,826.48	100.00	预计无法收回
客户十七	10,534,390.82	7,787,565.43	73.93	预计部分可收回
客户十八	9,515,925.87	9,515,925.87	100.00	预计无法收回
客户十九	8,554,812.34	8,554,812.34	100.00	预计无法收回
客户二十	7,404,520.00	7,404,520.00	100.00	预计无法收回
客户二十一	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户二十二	5,440,313.51	5,440,313.51	100.00	预计无法收回
客户二十三	5,224,902.98	5,224,902.98	100.00	预计无法收回
客户二十四	5,169,980.54	5,169,980.54	100.00	预计无法收回
客户二十五	5,056,452.30	5,056,452.30	100.00	预计无法收回
客户二十六	4,948,118.84	4,948,118.84	100.00	预计无法收回
客户二十七	4,476,931.20	4,476,931.20	100.00	预计无法收回
客户二十八	4,290,342.22	4,290,342.22	100.00	预计无法收回
客户二十九	3,799,637.00	3,799,637.00	100.00	预计无法收回
客户三十	3,602,320.00	3,602,320.00	100.00	预计无法收回
客户三十一	3,502,193.54	3,502,193.54	100.00	预计无法收回
客户三十二	3,451,497.04	3,451,497.04	100.00	预计无法收回
客户三十三	3,428,647.21	3,428,647.21	100.00	预计无法收回
客户三十四	2,985,983.92	2,985,983.92	100.00	预计无法收回
客户三十五	2,744,588.07	2,744,588.07	100.00	预计无法收回
客户三十六	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
客户三十七	2,069,078.60	2,069,078.60	100.00	预计无法收回
客户三十八	1,619,837.53	1,619,837.53	100.00	预计无法收回
客户三十九	1,590,441.29	1,590,441.29	100.00	预计无法收回
客户四十	1,566,764.58	1,566,764.58	100.00	预计无法收回
客户四十一	1,538,369.70	1,538,369.70	100.00	预计无法收回
客户四十二	1,498,130.68	1,498,130.68	100.00	预计无法收回
客户四十三	1,481,845.51	1,481,845.51	100.00	预计无法收回

客户四十四	1,440,873.26	1,440,873.26	100.00	预计无法收回
客户四十五	1,320,614.05	1,320,614.05	100.00	预计无法收回
客户四十六	1,186,107.52	1,186,107.52	100.00	预计无法收回
客户四十七	1,180,826.56	1,180,826.56	100.00	预计无法收回
客户四十八	1,078,464.00	1,078,464.00	100.00	预计无法收回
客户四十九	1,029,820.64	1,029,820.64	100.00	预计无法收回
其他客户	37,718,766.20	36,842,109.30	97.68	预计部分可收回
合计	2,201,049,654.86	1,826,023,477.20	82.96	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按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）	1,834,956,170.88	108,814,503.29	5.93
1-2年（含2年）	74,760,600.98	14,444,925.07	19.32
2-3年（含3年）	9,713,055.51	5,772,025.53	59.43
3年以上	74,290,075.99	65,252,568.28	87.83
合计	1,993,719,903.36	194,284,022.17	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	1,863,784,352.64	3,350,000.00	41,110,875.44			1,826,023,477.20
按组合计提坏账准备	187,612,230.59	6,671,791.58				194,284,022.17
合计	2,051,396,583.23	10,021,791.58	41,110,875.44			2,020,307,499.37

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户一	25,843,280.00	根据债务加入协议及中介机构评估报告		预计部分款项可收回
合计	25,843,280.00	/	/	/

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

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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		827,042,233.48	19.72	598,199,647.48
第二名	397,626,434.30		397,626,434.30	9.48	308,160,486.58
第三名	336,005,658.70		336,005,658.70	8.01	19,241,409.32
第四名	287,124,780.48		287,124,780.48	6.84	287,124,780.48
第五名	138,172,884.09		138,172,884.09	3.29	138,172,884.09
合计	1,985,971,991.05		1,985,971,991.05	47.34	1,350,899,207.95

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、 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). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,816,947.45	16,298,325.82
合计	26,816,947.45	16,298,325.82

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

□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款项融资**

√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
银行承兑汇票	110,494,768.37	
合计	110,494,768.37	

**(4). 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

## (7). 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

## (8). 其他说明:

适用 不适用

## 8、 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	114,950,129.64	87.63	104,152,885.71	88.32
1 至 2 年	4,839,099.82	3.69	2,419,399.71	2.05
2 至 3 年	2,127,358.96	1.62	2,239,838.19	1.90
3 年以上	9,257,017.61	7.06	9,113,129.92	7.73
合计	131,173,606.03	100.00	117,925,253.53	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

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 68,366,751.70 元,占预付款项余额合计数的比例为 52.12%。

其他说明

适用 不适用

## 9、 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	722,905,714.98	709,235,148.94
合计	722,905,714.98	709,235,148.94

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). 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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

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). 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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年	55,537,492.51	42,671,098.56
1 年以内小计	55,537,492.51	42,671,098.56
1 至 2 年	27,583,843.91	38,063,446.66
2 至 3 年	651,578,328.46	644,858,031.10
3 年以上	414,751,578.20	426,571,129.70
减：坏账准备	426,545,528.10	442,928,557.08
合计	722,905,714.98	709,235,148.94

(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	1,129,499,236.03	1,132,198,213.04
应收其他关联公司款项	19,952,007.05	19,965,492.98
减：坏账准备	426,545,528.10	442,928,557.08
合计	722,905,714.98	709,235,148.94

## (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)	
2024年1月1日余额	9,171,246.94	188,422,410.97	245,334,899.17	442,928,557.08
2024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				
本期转回	1,477,778.21	14,866,876.90	38,373.87	16,383,028.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	7,693,468.73	173,555,534.07	245,296,525.30	426,545,528.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

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	245,334,899.17		38,373.87			245,296,525.30
按组合计提坏账准备	197,593,657.91		16,344,655.11			181,249,002.80
合计	442,928,557.08		16,383,028.98			426,545,528.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用√不适用

其他说明

无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用√不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用√不适用

其他应收款核销说明：

□适用√不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
康美药业股份有限公司管理人	588,193,322.26	51.17	代收款项	1年以内(含1年)、 1-2年(含2年)、 2-3年(含三年)	
上海康美医药咨询有限公司	78,426,773.26	6.82	资金拆借	3年以上	74,561,832.51
上海盈昱食品有限公司	46,030,145.84	4.00	材料销售款	3年以上	15,189,948.12
上海迪普士生物科技有限公司	45,244,803.70	3.94	材料销售款	3年以上	14,930,785.22
北京群隆华汇科技有限公司	27,350,000.00	2.38	技术转让款	3年以上	27,350,000.00
合计	785,245,045.06	68.31	/	/	132,032,565.85

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 10. 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	235,480,549.05	11,392,087.95	224,088,461.10	258,101,773.20	12,355,599.35	245,746,173.85
在产品	157,802,940.45	6,457,395.71	151,345,544.74	135,555,805.67	6,875,189.57	128,680,616.10
库存商品	1,015,396,434.03	118,800,155.14	896,596,278.89	905,611,550.22	205,905,049.63	699,706,500.59
周转材料	26,401,213.25	3,380,971.23	23,020,242.02	20,109,215.67	3,352,996.37	16,756,219.30
消耗性生物资产	380,953,472.50	54,059,984.28	326,893,488.22	358,411,099.57	54,066,984.28	304,344,115.29
合同履约成本	419.50		419.50			
在途物资	3,328,017.48		3,328,017.48	605,872.57		605,872.57
开发成本	237,360,815.96	148,291,051.17	89,069,764.79	237,360,815.96	148,291,051.17	89,069,764.79
开发产品	1,259,502,058.11	171,208,086.21	1,088,293,971.90	1,265,319,805.58	171,208,086.21	1,094,111,719.37
发出商品	108,325,323.08	24,309,224.86	84,016,098.22	88,999,028.84	24,270,738.38	64,728,290.46
合计	3,424,551,243.41	537,898,956.55	2,886,652,286.86	3,270,074,967.28	626,325,694.96	2,643,749,272.32

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,355,599.35	73,223.07		1,004,251.91	32,482.56	11,392,087.95
在产品	6,875,189.57			417,793.86		6,457,395.71
库存商品	205,905,049.63	367,374.67		87,472,269.16		118,800,155.14
周转材料	3,352,996.37		32,482.56	4,507.70		3,380,971.23
消耗性生物资产	54,066,984.28			7,000.00		54,059,984.28
开发成本	148,291,051.17					148,291,051.17
开发产品	171,208,086.21					171,208,086.21
发出商品	24,270,738.38	105,266.31		66,779.83		24,309,224.86
合计	626,325,694.96	545,864.05	32,482.56	88,972,602.46	32,482.56	537,898,956.55

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 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

## 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

一年内到期的债权投资

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
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	181,989,491.70	165,206,434.44
预售房款预缴税款	5,309,218.37	10,032,830.90
预缴所得税	4,392,828.25	7,235,791.55
预缴其他税费	39,302.42	694,813.41
其他	4,954,115.16	4,082,168.70
合计	196,684,955.90	187,252,039.00

其他说明：

注 1：1 年内到期的应收保理款：

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
附带追索权应收款项	152,650,682.18	152,650,682.18		154,085,686.54	154,085,686.54	

注 2：1 年内到期的应收保理款坏账准备：

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	
附带追索权应收款项	154,085,686.54		1,435,004.36			152,650,682.18

说明：本期收回附带追索权应收款项 1,435,004.36 元，导致单项进行减值测试的应收款项坏账准备转回。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

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

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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) 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

份有限公司											
小计											
二、联营企业											
小计											
合计											

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

注：2024 年 1 月 18 日，人保康美（北京）健康科技股份有限公司已完成工商注销手续。

## 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	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
北京中研百草检测认证有限公司	1,152,094.17				30,302.44	1,121,791.73		121,791.73		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
康美健康云服务有限公司		120,000.00			120,000.00				120,000.00	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	1,152,094.17	120,000.00			150,302.44	1,121,791.73		121,791.73	120,000.00	/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用√不适用

其他说明：

√适用□不适用

公司本期对康美健康云服务有限公司追加投资120,000.00元，系因康美健康云服务有限公司的员工因劳动纠纷诉其公司及股东（康美子公司，未实缴资本），经法院审理作出民事判决后，达成和解所支付的款项。



## 19、其他非流动金融资产

□适用√不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,304,744,048.45	175,111,419.71		5,479,855,468.16
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,678,057.49			2,678,057.49
(1) 处置	2,127,157.24			2,127,157.24
(2) 其他转出	550,900.25			550,900.25
4. 期末余额	5,302,065,990.96	175,111,419.71		5,477,177,410.67
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	824,572,156.27	32,107,809.83		856,679,966.10
2. 本期增加金额	45,629,306.79	1,237,337.59		46,866,644.38
(1) 计提或摊销	45,629,306.79	1,237,337.59		46,866,644.38
3. 本期减少金额	141,177.86			141,177.86
(1) 处置	141,177.86			141,177.86
(2) 其他转出				
4. 期末余额	870,060,285.20	33,345,147.42		903,405,432.62
三、减值准备				
1. 期初余额	1,776,399,670.96	39,555,246.25		1,815,954,917.21
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,776,399,670.96	39,555,246.25		1,815,954,917.21
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,655,606,034.80	102,211,026.04		2,757,817,060.84
2. 期初账面价值	2,703,772,221.22	103,448,363.63		2,807,220,584.85

## (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
吉林新开河食品有限公司厂房	34,567,282.87	已消防备案，消防验收方式和主管部门沟通中
梅河口康美大地肥业有限公司肥厂	25,093,179.16	办理过程中因容积率不达标，暂无法办理
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司亳州中药城酒店	183,628,782.58	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	15,593,130.08	土地抵押，暂无法办理
康美（亳州）世纪国药有限公司液体制剂车间1	15,790,747.20	暂未办理竣工决算
康美（亳州）世纪国药有限公司液体制剂车间2	15,790,747.20	暂未办理竣工决算
康美（亳州）世纪国药有限公司专用制剂车间1	9,678,199.89	暂未办理竣工决算
康美（亳州）世纪国药有限公司专用制剂车间2	9,678,199.89	暂未办理竣工决算
康美甘肃西部中药城有限公司B区出租部分	61,363,462.94	因土地抵押，无法办证，待解抵押后可办理
合计	371,183,731.81	

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用√不适用

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	3,370,628,870.26	3,446,204,102.72
固定资产清理		
合计	3,370,628,870.26	3,446,204,102.72

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,277,842,550.65	1,062,517,174.35	81,684,730.87	352,711,239.78	8,774,755,695.65
2.本期增加金额	12,083.45	8,453,786.11	641,673.84	2,759,174.47	11,866,717.87
(1) 购置	12,083.45	8,091,453.11	641,673.84	2,759,174.47	11,504,384.87
(2) 在建工程转入		362,333.00			362,333.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	31,200.00	1,960,345.57	2,980,200.55	2,133,631.98	7,105,378.10
(1) 处置或报废	31,200.00	1,960,345.57	2,980,200.55	2,133,631.98	7,105,378.10
4.期末余额	7,277,823,434.10	1,069,010,614.89	79,346,204.16	353,336,782.27	8,779,517,035.42
二、累计折旧					
1.期初余额	2,095,182,400.99	480,008,670.05	68,026,941.47	302,141,883.87	2,945,359,896.38
2.本期增加金额	59,763,548.73	20,241,841.81	1,510,364.89	5,002,693.02	86,518,448.45
(1) 计提	59,763,548.73	20,241,841.81	1,510,364.89	5,002,693.02	86,518,448.45
3.本期减少金额	12,049.41	1,308,136.29	2,598,421.97	1,996,053.84	5,914,661.51
(1) 处置或报废	12,049.41	1,308,136.29	2,598,421.97	1,996,053.84	5,914,661.51
4.期末余额	2,154,933,900.31	498,942,375.57	66,938,884.39	305,148,523.05	3,025,963,683.32
三、减值准备					
1.期初余额	2,048,709,478.46	324,066,468.76	56,046.09	10,359,703.24	2,383,191,696.55
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	13,011.11	244,204.66		9,998.94	267,214.71

(1) 处置或报废	13,011.11	244,204.66		9,998.94	267,214.71
4.期末余额	2,048,696,467.35	323,822,264.10	56,046.09	10,349,704.30	2,382,924,481.84
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,074,193,066.44	246,245,975.22	12,351,273.68	37,838,554.92	3,370,628,870.26
2.期初账面价值	3,133,950,671.20	258,442,035.54	13,601,743.31	40,209,652.67	3,446,204,102.72

## (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	1,456,849,317.45	310,550,593.10	795,680,868.44	350,617,855.91	
机器设备	103,911,367.76	64,318,378.86	14,588,921.81	25,004,067.09	
运输设备	49,313,433.15	40,797,193.39	3,305,071.44	5,211,168.32	
其他设备	22,672,158.41	20,286,320.42	13,863.10	2,371,974.89	
合计	1,632,746,276.77	435,952,485.77	813,588,724.79	383,205,066.21	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用√不适用

## (4). 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
康美药业股份有限公司青海房屋	998,242.12	开发商原因所致，积极向主管部门维权申诉中
康美药业股份有限公司保健食品项目施工工程房屋建筑物	80,203,183.98	正在办理中
康美药业股份有限公司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）	109,580,130.70	正在办理中
康美（亳州）世纪国药有限公司宿舍	9,475,889.76	因缺少实测数据等原因所致，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药有限公司饮片车间	33,558,405.65	因缺少实测数据等原因所致，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药有限公司原料库	6,659,620.19	因缺少实测数据等原因所致，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药有限公司成品库	6,301,426.76	因缺少实测数据等原因所致，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药有限公司动力站	4,807,662.71	因缺少实测数据等原因所致，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药有限公司食堂	3,116,562.91	因缺少实测数据等原因所致，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药有限公司研发楼	12,411,511.21	因缺少实测数据等原因，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美甘肃西部中药城有限公司交易中心	15,527,955.96	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城有限公司二期交易中心	6,886,242.28	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城有限公司B11-28商铺	368,015.94	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城有限公司B11-29商铺	368,015.93	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城有限公司B11-30商铺	385,209.51	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城有限公司B11-31商铺	385,209.51	土地抵押，无法办证
康美甘肃西部中药城有限公司B11-32商铺	686,384.89	土地抵押，无法办证
康美中药城（普宁）有限公司康美医院管理服务及配套设施保障楼A28-北	697,631.27	法院查封，无法办证
康美中药城（普宁）有限公司康美医院管	153,176.84	法院查封，无法办证

理服务中心及配套后勤保障楼商铺 B1		
合计	292,570,478.12	

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

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	172,641,370.06	210,564,383.82
工程物资		
合计	172,641,370.06	210,564,383.82

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
世纪国药饮片二期	184,875,303.26	20,858,343.04	164,016,960.22	185,549,081.60	20,858,343.04	164,690,738.56
中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一（一期）				150,001,377.44	115,913,323.41	34,088,054.03
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		6,931,100.77	6,931,100.77	
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	27,049.61	318,749.83
待安装设备	6,656,281.64	5,356,942.22	1,299,339.42	9,531,168.43	5,356,942.22	4,174,226.21
成都康美药业中药饮片（二期）仓库项目	91,599.77		91,599.77	91,599.77		91,599.77
康美医院二期装修工程				362,333.00		362,333.00
昆仙胶囊项目	6,887,883.21		6,887,883.21	6,811,844.81		6,811,844.81
合计	206,354,720.23	33,713,350.17	172,641,370.06	360,191,057.40	149,626,673.58	210,564,383.82

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
世纪国药饮片二期	250,000,000.00	185,549,081.60			673,778.34	184,875,303.26	73.95	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	150,001,377.44			150,001,377.44			已转让				自筹资金
合计	423,727,000.00	335,550,459.04			150,675,155.78	184,875,303.26	/	/			/	/

注:本期转让在建工程【中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一(一期)】

## (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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
世纪国药饮片二期	20,858,343.04			20,858,343.04	
中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一(一期)	115,913,323.41		115,913,323.41	0.00	
成都南区研发基地	6,931,100.77			6,931,100.77	
待安装设备	5,356,942.22			5,356,942.22	
闽中医药产业基地	509,914.53			509,914.53	
康美药业(惠来)南药产业园基建工程项目	30,000.00			30,000.00	
康美中药智慧化产业园	27,049.61			27,049.61	
合计	149,626,673.58		115,913,323.41	33,713,350.17	/

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

工程物资

□适用√不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	林业	合计
	薪炭林	
一、账面原值		
1. 期初余额	891,308.00	891,308.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 自行培育		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

(2)其他		
4. 期末余额	891,308.00	891,308.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	169,348.54	169,348.54
2. 本期增加金额	42,337.14	42,337.14
(1) 计提	42,337.14	42,337.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	211,685.68	211,685.68
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	679,622.32	679,622.32
2. 期初账面价值	721,959.46	721,959.46

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 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

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√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	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	7,711,983.11	331,788,289.64	33,126.33	752,485.70	340,285,884.78
2. 本期增加金额		8,565,903.81		555,578.65	9,121,482.46
(1) 第三方租入		8,565,903.81		555,578.65	9,121,482.46
3. 本期减少金额		15,265,264.29			15,265,264.29
(1) 提前到期不租		15,265,264.29			15,265,264.29
4. 期末余额	7,711,983.11	325,088,929.16	33,126.33	1,308,064.35	334,142,102.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,816,053.06	119,572,859.45	9,201.80	343,743.20	122,741,857.51
2. 本期增加金额	1,170,889.26	25,391,205.09	5,521.08	186,468.84	26,754,084.27
(1) 计提	1,170,889.26	25,391,205.09	5,521.08	186,468.84	26,754,084.27
3. 本期减少金额		8,922,690.15			8,922,690.15
(1) 处置					
(2) 提前到期不租		8,922,690.15			8,922,690.15
4. 期末余额	3,986,942.32	136,041,374.39	14,722.88	530,212.04	140,573,251.63
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	3,725,040.79	189,047,554.77	18,403.45	777,852.31	193,568,851.32
2. 期初账面价值	4,895,930.05	212,215,430.19	23,924.53	408,742.50	217,544,027.27

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	非专利技术	商标权	应用软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	863,572,607.18	16,247,602.00	50,000.00	4,339.62	101,181,770.66	981,056,319.46
2. 本期增加金额					1,125,505.74	1,125,505.74
(1) 购置					1,125,505.74	1,125,505.74
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	14,490,868.35					14,490,868.35
(1) 处置	14,490,868.35					14,490,868.35
4. 期末余额	849,081,738.83	16,247,602.00	50,000.00	4,339.62	102,307,276.40	967,690,956.85
二、累计摊销						

1. 期初余额	218,459,147.83	13,815,928.26	11,250.09	4,056.51	85,118,535.05	317,408,917.74
2. 本期增加金额	7,228,319.52	74,314.68	2,500.02	169.80	2,738,697.77	10,044,001.79
(1) 计提	7,228,319.52	74,314.68	2,500.02	169.80	2,738,697.77	10,044,001.79
3. 本期减少金额	2,366,841.84					2,366,841.84
(1) 处置	2,366,841.84					2,366,841.84
4. 期末余额	223,320,625.51	13,890,242.94	13,750.11	4,226.31	87,857,232.82	325,086,077.69
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	170,824,092.81	1,800,000.00				172,624,092.81
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	170,824,092.81	1,800,000.00				172,624,092.81
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	454,937,020.51	557,359.06	36,249.89	113.31	14,450,043.58	469,980,786.35
2. 期初账面价值	474,289,366.54	631,673.74	38,749.91	283.11	16,063,235.61	491,023,308.91

注：本期处置【中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一】土地使用权  
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 0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 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使用权	26,627,148.01	与主管部门沟通办理中
吉林新开河食品有限公司土地	3,825,664.99	正在办理中
合计	30,452,813.00	

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、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

资产组或资产组组合发生变化

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用√不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 28、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	65,945,085.52	4,210,013.29	9,855,787.11		60,299,311.70
工器具					
租赁费	461,858.81	27,031.00	84,469.92		404,419.89
服务费	27,273.80	251,509.43	39,893.79		238,889.44
其他长期费用	32,227.83	540,363.42	36,055.12		536,536.13
合计	66,466,445.96	5,028,917.14	10,016,205.94		61,479,157.16

其他说明：

无

#### 29、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	166,569,548.19	41,438,479.23	169,685,797.93	42,200,503.55
内部交易未实现利润	28,469,911.09	7,085,938.22	18,091,927.10	3,771,242.06
可抵扣亏损	54,852.06	13,713.01	54,852.06	13,713.01
未决诉讼	912,800.00	228,200.00	912,800.00	228,200.00
租赁负债影响	212,737,274.42	51,541,711.10	228,877,018.41	55,089,849.64
销售提成	384,501.43	96,125.36	724,515.54	181,128.90
合计	409,128,887.19	100,404,166.92	418,346,911.04	101,484,637.16

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产影响	193,568,851.32	46,433,814.93	217,544,027.27	51,682,876.52
合计	193,568,851.32	46,433,814.93	217,544,027.27	51,682,876.52

## (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	8,207,682,339.59	8,489,877,390.50
可抵扣亏损	3,248,329,750.74	3,464,598,088.03
合计	11,456,012,090.33	11,954,475,478.53

## (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
2024		352,641,140.84	
2025	418,413,765.71	423,474,317.43	
2026	720,186,374.34	724,320,120.38	
2027	1,227,736,109.02	1,233,571,166.73	
2028	728,984,925.80	730,591,342.65	
2029 及以后	153,008,575.87		
合计	3,248,329,750.74	3,464,598,088.03	/

其他说明：

□适用√不适用

## 30、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	17,848,807.79		17,848,807.79	16,106,488.57		16,106,488.57
预付设备款	18,284,662.32	8,762,141.58	9,522,520.74	13,356,234.46	8,762,141.58	4,594,092.88
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	984,354.35		984,354.35	1,170,471.36		1,170,471.36
合计	37,143,296.49	8,762,141.58	28,381,154.91	30,658,666.42	8,762,141.58	21,896,524.84

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	151,932,904.97	151,932,904.97	冻结	法院久悬户冻结资金、银行承兑汇票、信用证、直销户、第三方保证金等	100,720,327.99	100,720,327.99	冻结	法院久悬户冻结资金、银行承兑汇票、信用证、直销户、第三方保证金等
存货	727,438,221.88	561,502,827.07	抵押	抵押、法院查封	728,245,809.88	562,310,415.52	抵押	抵押、法院查封
其中：数据资源								
固定资产	734,322,936.88	393,724,865.34	抵押	抵押、法院查封	616,130,108.45	364,992,632.29	抵押	抵押、法院查封
无形资产	61,246,917.05	46,713,589.17	抵押	抵押	56,011,860.15	47,485,269.05	抵押	抵押
其中：数据资源								
投资性房地产	1,728,114,105.46	879,982,761.41	抵押	抵押、法院查封	1,729,186,147.57	898,517,567.77	抵押	抵押、法院查封
合计	3,403,055,086.24	2,033,856,947.96	/	/	3,230,294,254.04	1,974,026,212.62	/	/

其他说明：

注1：截至2024年6月30日，本公司因历史年度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：

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	至债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	1,472,616.10	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		16,759,979.95		
粤房地权证普南股字第00195号	固定资产	2020.04.18（已展期至2021.04.15）	2,894,215.45	26,000,000.00	广东揭西农村商业银行
粤房地权证普南股字第00196号	固定资产				
粤房地权证普池股字第0287号	固定资产		2,553,000.79		
粤房地权证普南股字第00194号	固定资产		29,603,745.52		
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	79,192,762.80	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	存货		95,400,300.00		
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	103,557,211.89	43,000,000.00	广州资产管理有限公司
甘（2019）陇西县不动产权第0000678号	投资性房地产	未约定	221,569,571.72	1,390,000,000.00	渤海国际信托股份有限公司
皖（2019）亳州市不动产权第0013803号	固定资产		71,595,236.49		
	投资性房地产		225,390,553.83		
	无形资产		5,049,208.56		
亳国用（2012）第01005号	投资性房地产		5,497,181.00		
房地权证亳字第201409865号	投资性房地产		5,641,067.09		
皖（2018）亳州市不动产权第0042038号	投资性房地产		75,400,732.66		
皖2018亳州市不动产权第0041959号	投资性房地产		5,300,503.13		
青（2020）生物科技产业园区	投资性房地产		至债权债务之诉讼或		

项目	类别	抵押期限	期末账面价值	贷款金额	抵押权人
0000177号	存货	仲裁时效届满之日止	13,557,609.73		限公司
青(2020)生物科技产业园区0000214号	存货	至债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	19,703,956.80	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		8,018,143.90		
	存货		2,770,850.28		

注2:截至2024年6月30日,本公司除上述注1外,还因涉及历史年度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:

项目	类别	期末原值	期末账面价值	受限原因	资产所属企业
平安里小区(23套)	存货	28,690,360.93	28,690,360.93	法院查封	康美中药城(普宁)有限公司
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、商铺B1	固定资产	969,193.39	850,808.11	法院查封	康美中药城(普宁)有限公司
沪房地金字(2016)第012952号	投资性房地产	74,503,828.28	48,315,787.01	法院查封	上海康峰药业有限公司
粤(2017)广州市不动产权第06600073号	无形资产	30,090,150.23	24,904,400.66	法院查封	广州康美医药投资有限公司
交易中心地下室	投资性房地产	289,794,653.82	176,714,580.86	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
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	4,295,342.49	2,192,835.78	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	投资性房地产	33,283,000.24	17,400,077.81	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	229,172,376.70	125,164,440.91	法院查封	康美甘肃西部中药城有限公司
甘(2019)陇西县不动产权第0000678号	投资性房地产	77,437,963.89	43,963,385.13	二期B1-B8区房产权证部分抵押,无法单独办理房产证	康美甘肃西部中药城有限公司
	固定资产	57,026,383.29	22,414,198.24		
	存货	135,518,126.41	116,230,417.37		
青(2020)生物科技产业园区0000213号	固定资产	228,816,951.10	156,590,996.97	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号	投资性房地产	3,420,906.56	3,231,536.98	法院查封	康美中药城(青海)有限公司
	存货	1,491,154.27	1,491,154.27		
青(2020)生物科技产业园区0000188号	投资性房地产	4,622,049.25	3,072,458.67	法院查封	康美中药城(青海)有限公司
	存货	12,607,654.11	12,607,654.11		
青(2020)生物科技产业园区0000181号	存货	3,504,521.22	3,504,521.22	工抵房、佣抵房	康美中药城(青海)有限公司
青(2020)生物科技产业园区0000221号	存货	3,842,771.43	3,842,771.43	工抵房、佣抵房	康美中药城(青海)有限公司
	投资性房地产	2,276,808.31	2,225,400.53		
青(2020)生物科技产业园区0000220号	存货	23,959,320.86	23,959,320.86	工抵房、佣抵房	康美中药城(青海)有限公司
	投资性房地产	9,889,911.99	9,210,128.91		
青(2020)生物科技产业园区0000183号	存货	20,036,189.06	20,036,189.06	工抵房、佣抵房	康美中药城(青海)有限公司
青(2020)生物科技产业园区0000236号	存货	8,645,353.77	8,645,353.77	工抵房、佣抵房	康美中药城(青海)有限公司
青(2020)生物科技产业园区0000176号	投资性房地产	3,618,388.00	3,329,586.39	法院查封	康美中药城(青海)有限公司
	存货	3,872,421.76	3,872,421.76		
青(2020)生物科技产业园区0000170号	投资性房地产	5,904,876.27	5,437,907.21	法院查封	康美中药城(青海)有限公司

项目	类别	期末原值	期末账面价值	受限原因	资产所属企业
	存货	1,719,991.95	1,719,991.95		司
青(2020)生物科技产业园区0000179号	投资性房地产	5,008,419.23	4,564,240.14	法院查封	康美中药城(青海)有限公司
	存货	1,112,749.82	1,112,749.82		

### 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	23,410,292.01	26,136,585.09
合计	23,410,292.01	26,136,585.09

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

### 33、交易性金融负债

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

### 34、衍生金融负债

□适用√不适用

### 35、应付票据

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	89,963,387.77	51,330,441.35
合计	89,963,387.77	51,330,441.35

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

### 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)	1,408,403,345.79	1,072,217,356.14
1-2年(含2年)	69,047,641.31	133,000,311.70
2-3年(含3年)	53,004,186.64	59,379,833.92
3年以上	902,928,849.63	940,463,924.42

合计	2,433,384,023.37	2,205,061,426.18
----	------------------	------------------

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，账龄超过一年的重要应付账款为 672,620,070.31 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）	37,263,470.64	49,239,412.50
1-2 年（含 2 年）	3,055,168.76	4,761,407.69
2-3 年（含 3 年）	1,156,991.16	2,237,755.28
3 年以上	3,818,088.24	2,414,142.80
合计	45,293,718.80	58,652,718.27

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	59,044,681.52	61,492,473.13
预收房款	69,103,389.34	76,695,486.22
预收服务费	5,060,592.37	2,763,312.79
预提的销售折扣	18,701,299.51	18,938,012.18
合计	151,909,962.74	159,889,284.32

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,310,561.62	312,348,114.68	319,019,277.60	58,639,398.70
二、离职后福利-设定提存计划	528,185.82	25,039,688.35	25,217,309.56	350,564.61
三、辞退福利	10,640,782.58		10,279,444.45	361,338.13
四、一年内到期的其他福利				
合计	76,479,530.02	337,387,803.03	354,516,031.61	59,351,301.44

**(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	63,959,209.49	281,989,972.37	288,460,976.30	57,488,205.56
二、职工福利费	261,873.46	10,616,767.47	10,654,690.67	223,950.26
三、社会保险费	343,974.58	11,681,799.93	11,845,403.24	180,371.27
其中：医疗保险费	323,782.12	10,969,558.58	11,121,590.20	171,750.50
工伤保险费	20,192.46	712,241.35	723,813.04	8,620.77
生育保险费				
四、住房公积金	126,055.00	5,425,777.69	5,408,088.69	143,744.00
五、工会经费和职工教育经费	619,449.09	2,633,797.22	2,650,118.70	603,127.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	65,310,561.62	312,348,114.68	319,019,277.60	58,639,398.70

**(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	508,070.57	24,257,724.27	24,425,863.90	339,930.94
2、失业保险费	20,115.25	781,964.08	791,445.66	10,633.67
3、企业年金缴费				
合计	528,185.82	25,039,688.35	25,217,309.56	350,564.61

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
增值税	8,466,472.29	9,843,008.52
企业所得税	26,091,960.41	24,736,448.63
个人所得税	947,298.99	2,208,897.19
城市维护建设税	5,995,883.10	6,160,382.94
土地增值税	345,160,069.76	508,773,138.93
房产税	11,528,350.82	12,955,597.39
教育费附加	2,569,746.35	2,642,518.49
土地使用税	2,127,320.16	1,319,208.82
地方教育费附加	1,713,162.76	1,761,677.53
印花税	693,743.39	828,662.12
环境保护税	13,828.03	14,698.11
水利基金	21,176.54	31,353.02
防洪基金		4,129.88
其他	2,804.65	19,746.25
合计	405,331,817.25	571,299,467.82

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1). 项目列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,372,422,806.77	1,404,578,328.31
合计	1,372,422,806.77	1,404,578,328.31

**(2). 应付利息**

□适用√不适用

**应付股利**

□适用√不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	40,801,826.62	46,448,834.72
预提费用	45,570,223.91	37,544,498.21
保证金及押金	65,868,589.80	63,448,784.29
代扣代缴费用	21,196,576.66	21,699,986.18
股权转让（投资）款	2,545,745.99	2,545,745.99
关联方往来款	691,067,874.01	690,941,790.93
第三方往来款	278,796,817.53	263,765,342.99

课题经费	10,535,701.99	10,535,701.99
服务费	38,043,143.47	58,596,672.14
应付代垫款	11,925,312.45	18,650,641.07
代收款项	3,357,054.41	11,806,163.01
应付诉讼费及逾期利息	153,003,293.65	156,733,073.63
其他	9,710,646.28	21,861,093.16
合计	1,372,422,806.77	1,404,578,328.31

## (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至2024年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付账款为1,045,082,790.48元，未偿还或结转的原因系款项暂未结清。

## 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年内到期的租赁负债	36,281,399.28	40,713,994.96
合计	36,281,399.28	40,713,994.96

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	84,758,811.86	85,879,305.45
合计	84,758,811.86	85,879,305.45

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

适用 不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明**

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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	249,198,617.56	269,829,411.36
减：未确认融资费用	36,461,343.14	40,952,392.95
减：一年内到期其他流动负债	36,281,399.28	40,713,994.96
合计	176,455,875.14	188,163,023.45

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	805,122,692.05	805,833,312.69
合计	805,122,692.05	805,833,312.69

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债务重组款	805,122,692.05	805,833,312.69
合计	805,122,692.05	805,833,312.69

其他说明：

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

**专项应付款**

□适用√不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用√不适用

**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	855,544,652.74	823,826,802.63	
合计	855,544,652.74	823,826,802.63	/

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	618,682,597.76	75,000.00	15,340,943.28	603,416,654.48	政府补助
合计	618,682,597.76	75,000.00	15,340,943.28	603,416,654.48	/

其他说明：

□适用√不适用

**52、其他非流动负债**

□适用√不适用

**53、股本**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	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)	18,748,218,849.53			18,748,218,849.53
其他资本公积	5,000,000.00			5,000,000.00
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
合计	18,782,890,509.57			18,782,890,509.57

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	881,420,140.40		629,593.10	880,790,547.30
合计	1,225,017,640.40		629,593.10	1,224,388,047.30

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”本期减少主要系用于破产重整债务清偿所致。

#### 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					税后归属于母公司	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	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用				

			他综合收益当期转入损益	当期转入留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	152,094.17	-150,302.44				-150,302.44		1,791.73
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	152,094.17	-150,302.44				-150,302.44		1,791.73
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	-252,146.54	-1,614.39				-1,614.39		-253,760.93
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	-252,146.54	-1,614.39				-1,614.39		-253,760.93
其他综合收益合计	-100,052.37	-151,916.83				-151,916.83		-251,969.20

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,278,328.74	321,118.40	229,335.77	1,370,111.37
合计	1,278,328.74	321,118.40	229,335.77	1,370,111.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期子公司广东康美物流有限公司、康美医院计提安全生产费 321,118.40 元；本期减少为子公司广东康美物流有限公司、康美医院使用 229,335.77 元。

## 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	上年度

调整前上期末未分配利润	-25,900,934,638.21	-26,003,455,869.32
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	-25,900,934,638.21	-26,003,455,869.32
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,760,325.84	102,521,231.11
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-25,885,174,312.37	-25,900,934,638.21

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,457,640,908.44	2,112,801,973.16	2,352,440,946.65	1,949,129,398.34
其他业务	16,698,072.67	1,334,651.35	24,560,890.69	12,174,253.88
合计	2,474,338,981.11	2,114,136,624.51	2,377,001,837.34	1,961,303,652.22

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
医药工业和商业	2,011,438,149.11	1,777,658,664.60	2,011,438,149.11	1,777,658,664.60
保健食品及食品	224,035,462.59	201,716,402.87	224,035,462.59	201,716,402.87
物业租售及其他	238,865,369.41	134,761,557.04	238,865,369.41	134,761,557.04
合计	2,474,338,981.11	2,114,136,624.51	2,474,338,981.11	2,114,136,624.51

其他说明

□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

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□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
城市维护建设税	1,196,283.62	3,653,251.40
教育费附加	519,125.93	1,589,827.60
房产税	12,506,268.82	28,125,950.65
土地使用税	4,881,516.90	5,330,185.05
车船使用税	71,861.76	76,863.08
印花税	1,568,459.40	1,366,257.67
土地增值税	965,246.94	271,532.60
地方教育费附加	346,083.90	1,052,948.01
文化事业建设费	6,886.66	796.68
水利基金	154,822.97	111,362.00
环保税	39,385.88	57,724.81
其他		4,933.06
合计	22,255,942.78	41,641,632.61

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	124,488,860.21	118,878,452.37
销售推广服务费	14,326,645.55	138,288,062.34
长期待摊费用摊销	4,219,396.99	4,836,239.94
办公费	4,646,656.11	11,098,199.60
租赁费	2,160,389.80	3,816,577.59
运费、装卸费		677,480.92
广告宣传费	1,135,921.99	1,729,104.41
折旧费	4,480,118.73	4,212,471.61
业务招待费	3,630,221.38	4,019,487.39
差旅费	1,333,185.58	1,221,567.02
劳务费	2,653,974.35	2,573,371.92
水电费	7,702,084.98	448,241.30
服务费	4,071,660.18	644,096.98
市场调研费	378,992.32	
维修费	716,028.22	382,387.18
电讯费	356,771.11	119,062.57



物业费	1,767,096.00	1,547,864.62
仓储费		124,317.25
车辆费	1,010,210.49	184,300.83
使用权资产折旧摊销	11,256,583.27	11,595,466.19
无形资产摊销费	740,478.67	42,499.04
其他	736,478.42	2,721,989.46
合计	191,811,754.35	309,161,240.53

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	107,643,540.36	109,898,905.10
折旧	58,776,172.32	65,598,852.35
办公费	9,854,699.45	21,598,587.13
无形资产摊销费	8,601,390.04	9,767,176.61
租赁费	3,017,774.05	6,421,148.43
长期待摊费用摊销	5,036,933.29	5,090,332.16
咨询费	3,978,941.46	4,668,001.88
业务招待费	3,007,637.71	4,071,659.17
差旅费	1,920,874.93	2,479,762.21
广告宣传费	1,283,900.96	738,586.34
报损报溢	2,513,455.15	238,085.97
水电费	6,754,114.08	990,679.49
物业管理费	3,614,724.42	2,176,716.57
维修费	4,455,834.42	2,363,823.76
天然气费	533,880.93	600,000.00
会务费	227,915.13	15,942.63
电讯费	729,439.55	230,971.72
税费		90,102.94
车辆费	2,062,823.41	539,480.35
工程款		624,626.00
招聘费	42,659.96	68,167.89
残疾人就业保障金	57,307.11	259,878.38
盘盈盘亏	116,766.41	20,423.58
诉讼费	385,615.43	4,186.00
使用权资产折旧摊销	13,239,819.06	10,097,435.44
劳务费	4,158,429.28	
其他	2,824,447.03	5,797,720.90
合计	244,839,095.94	254,451,253.00

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	12,983,287.23	9,176,234.87
折旧费用	4,915,612.26	5,822,578.02
直接投入费用	4,579,065.61	5,557,997.63
其他	308,071.09	3,021,795.21

合计	22,786,036.19	23,578,605.73
----	---------------	---------------

其他说明：  
无

## 66、财务费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,090,680.42	6,257,875.41
减：利息收入	7,844,072.99	16,327,035.53
手续费及其他	478,465.47	1,145,964.32
合计	-1,274,927.10	-8,923,195.80

其他说明：  
无

## 67、其他收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	14,662,043.28	15,923,667.09
与收益相关的政府补助	2,931,710.57	15,807,501.81
进项税加计抵减		435,412.80
债务重组收益	2,187,455.64	4,317,133.18
合计	19,781,209.49	36,483,714.88

其他说明：  
计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
华佗中药城项目扶持资金	3,592,908.60	3,592,908.60	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	799,999.98	799,999.98	与资产相关
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	2,143,409.04	2,143,409.04	与资产相关
康美药业（惠来）南药产业园	1,460,003.58	1,460,003.58	与资产相关
梅河口肥业年产10万吨有机肥项目投资补助	311,804.28	311,804.28	与资产相关
格桑花“七通一平”建设补助资金	36,410.58	36,410.55	与资产相关
西洋参等20种中药饮片标准化建设项目	1,523,076.96	1,523,076.96	与资产相关
中药经典配方颗粒重点实验平台及中药材全生命周期追溯信息服务平台项目补助	262,476.12	262,476.12	与资产相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	66,666.72	305,467.02	与资产相关
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	499,999.98	499,999.98	与资产相关
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目补贴	297,217.38	297,217.38	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	277,615.80	315,317.85	与资产相关
农业综合开发产业化发展补贴	436,090.92	68,421.15	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	589,285.68	589,285.68	与资产相关
面向中药全产业链的协同制造大数据综合服务平台项目	380,957.46	380,957.46	与资产相关
经信委工业发展资金优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术示范应用示范项目补助款	178,571.40	178,571.40	与资产相关
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	279,306.68	802,476.48	与资产相关
基于CPS构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目	221,862.66	221,862.66	与资产相关
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	285,757.56	285,757.56	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程项目补贴	250,000.02	250,000.02	与资产相关
中药物物流配送中心项目建设扶持资金	339,285.72	339,285.72	与资产相关
康美医院专科能力建设资金	200,000.00	200,000.00	与资产相关

康美药业中央研究院补贴	164,347.20	182,615.22	与资产相关
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	78,571.44	78,571.44	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地生产项目补贴	42,857.16	42,857.16	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	71,428.56	71,428.56	与资产相关
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	67,632.90	69,016.54	与资产相关
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	35,714.28	35,714.28	与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目补贴	37,922.16	37,922.16	与资产相关
参胶元口服液产业化项目补贴		100,000.20	与资产相关
南药系列中药饮片的生产规范及标准制定的研发及产业化项目补贴	-550,161.40	75,576.54	与资产相关
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	61,472.22	61,472.22	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地二期建设项目补贴	25,321.08	25,321.08	与资产相关
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	50,000.10	30,000.00	与资产相关
省级物联网专项资金	65,095.32	65,095.32	与资产相关
十万级车间建设项目补贴		8,614.98	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	11,817.06	79,097.55	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	15,000.00	15,000.00	与资产相关
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目	5,751.66	5,751.66	与资产相关
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	30,000.00	50,000.04	与资产相关
动物药粉剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	6,147.54	6,147.54	与资产相关
人参片技术改造项目补助款	9,791.64	9,794.64	与资产相关
新开河红参系列产品精深加工生产线项目补贴		8,333.25	与资产相关
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用项目补贴	627.24	627.24	与资产相关
集安市房屋征收经办中心征收补偿款	1,312,248.00		与收益相关
非林地人参新品种选育,良种高效繁殖及配套技术研究	210,000.00		与收益相关
天然林林农补偿款	638,860.15	19,514.39	与收益相关
代扣个税手续费返还	392,723.91	308,974.83	与收益相关
大兴社保局岗补社补款	120,112.53		与收益相关
经贸局奖补资金	50,000.00		与收益相关
揭阳市实施标准化战略专项资金后补助	30,000.00		与收益相关
人社局录用应届生补贴	7,000.00	1,500.00	与收益相关
社保局发放一次性扩工补助	6,000.00	9,000.00	与收益相关
减免税款	66,581.19	22,375.81	与收益相关
稳岗补贴	45,590.45	480,472.46	与收益相关
财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策		105,950.00	与收益相关
金山区 2022 年度税收补助		21,000.00	与收益相关
失业返还及一次性留工补助		1,471.70	与收益相关
集安市工业和信息文化局扶持资金款		200,000.00	与收益相关
水利基金转其他收益		3,511.67	与收益相关
留工培训补助		14,500.00	与收益相关
享受小微企业税收优惠		52,922.85	与收益相关
禄劝农业局中药材产业发展办公室 2022 年整合资金项目款		200,000.00	与收益相关
成都市总工会高新区办事处关于综合互助保险	5,100.00		与收益相关
用人单位一次性吸纳就业补贴	8,000.00		与收益相关
节能减排	32,000.00		与收益相关
2023 年国内发明专利授权资助款	2,830.19		与收益相关
“四上”企业高质量发展资金补助	4,664.15		与收益相关
税费返还		108.10	与收益相关
马陆政府返还税收奖励		51,000.00	与收益相关
疫情补贴退款		1,500.00	与收益相关
企业经营贡献奖		14,133,700.00	与收益相关
亳州市高新区 2022 年度在库服务业企业奖励		80,000.00	与收益相关
宝安区科创局国高企业奖励		100,000.00	与收益相关
合计	17,593,753.85	31,731,168.90	

**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
处置长期股权投资产生的投资收益		16,107,446.80
债务重组收益	41,797,752.78	5,765,104.19
合计	41,797,752.78	21,872,550.99

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用√不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-10,042.73	-17,446.27
其中：基金公允价值变动收益	-10,042.73	-17,446.27
合计	-10,042.73	-17,446.27

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	31,089,083.86	13,830,371.89
其他应收款坏账损失	16,383,028.98	-6,427,577.85
其他	1,435,004.36	
合计	48,907,117.20	7,402,794.04

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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-467,400.14	736,112.79
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		

九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-467,400.14	736,112.79

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	131,449.39	14,731,672.70
无形资产处置利得	9,649,248.67	5,395,582.99
在建工程	16,480,771.76	
其他非流动资产		243,494.78
使用权资产	2,101,338.08	
合计	28,362,807.90	20,370,750.47

其他说明：

□适用√不适用

### 74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00	50,000.00	50,000.00
赔偿收入及无需支付的质保金	32,951.12	5,628,333.60	32,951.12
盘盈利得	84.59		84.59
固定资产报废利得	55,833.52	60,857.71	55,833.52
其他	8,957,039.72	11,711,757.34	8,957,039.72
合计	9,095,908.95	17,450,948.65	9,095,908.95

其他说明：

√适用□不适用

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
集安市工业和信息化局市级工业“双50”企业奖补资金	50,000.00		与收益相关
疫情期间的开工利是		30,000.00	与收益相关
2021年度限上商业企业新增入库奖励（普宁市工业和信息化局）		20,000.00	与收益相关
合计	50,000.00	50,000.00	

### 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
----	-------	-------	------------

			益的金额
或有诉讼	10,000.00		10,000.00
盘亏损失	814.46		814.46
赞助、罚款等支出	476,643.35	12,251,549.86	476,643.35
固定资产毁损报废损失	399,840.21	1,127,557.20	399,840.21
对外捐赠	237,435.80	765,211.64	237,435.80
非常损失	71.20		71.20
赔偿金支出	61,565.70		61,565.70
违约金支出	839,276.73		839,276.73
其他	408,860.62	1,413,883.44	408,860.62
合计	2,434,508.07	15,558,202.14	2,434,508.07

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	10,865,697.87	9,725,752.90
递延所得税费用	-4,168,591.35	-130,923.98
合计	6,697,106.52	9,594,828.92

### (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	24,817,299.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,204,324.95
子公司适用不同税率的影响	-8,301,851.25
调整以前期间所得税的影响	-1,753,420.33
非应税收入的影响	-4,649,554.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,906,098.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,418,062.17
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	-9,683,446.35
加计扣除费用的影响	11,393,018.11
所得税费用	6,697,106.52

其他说明：

□适用√不适用

## 77、其他综合收益

√适用□不适用

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释 57、其他综合收益”。

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√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	14,938,004.64	10,555,400.18
补贴收入	533,511.92	902,773.95
保证金、押金及备用金	8,522,667.56	3,525,278.61
多缴所得税及留抵税退还	218,554.97	497,744.07
代收契税、办证费		26,076.96
利息收入	3,763,722.99	9,315,084.67
租金收入	2,806,530.28	
其他	19,725,216.11	14,699,148.47
合计	50,508,208.47	39,521,506.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	21,928,511.07	29,708,265.00
销售费用	38,747,168.26	79,795,437.23
管理费用	67,003,139.91	66,950,015.08
保证金、押金及备用金	14,936,724.35	5,944,271.74
预付广告及项目款	40,000.00	95,879.00
捐赠支出	42,305.80	
手续费	428,310.27	260,597.89
其他	55,076,852.53	28,232,513.60
合计	198,203,012.19	210,986,979.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用√不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用√不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用√不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据承兑保证金		37,528,673.21
合计		37,528,673.21

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
票据贴现息	415,012.79	408,237.19
偿还债券、限制性股票本金及利息	710,620.64	12,419,828.52
租赁支付的租金及利息	20,919,038.80	23,838,343.26
融资手续费	350,566.68	
票据保证金		47,443,738.87
其他		3,577,407.39
合计	22,395,238.91	87,687,555.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁付款额	269,829,411.36		11,429,010.52	20,919,038.80	11,140,765.52	249,198,617.56
长期应付款	805,833,312.69			710,620.64		805,122,692.05
合计	1,075,662,724.05		11,429,010.52	21,629,659.44	11,140,765.52	1,054,321,309.61

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

□适用√不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

□适用√不适用

**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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		



净利润	18,120,193.30	-125,064,956.46
加：资产减值准备	467,400.14	-736,112.79
信用减值损失	-48,907,117.20	-7,402,794.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,427,429.97	136,082,304.71
使用权资产摊销	26,754,084.27	26,427,632.30
无形资产摊销	10,044,001.79	10,526,589.22
长期待摊费用摊销	10,016,205.94	11,008,392.27
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)	-28,362,807.90	-20,370,750.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	344,006.69	1,066,699.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	10,042.73	17,446.27
财务费用(收益以“-”号填列)	6,274,464.94	6,257,796.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-41,797,752.78	-21,872,550.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,080,470.24	556,242.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,249,061.59	-687,166.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-243,370,414.68	38,365,956.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-133,892,315.31	-89,961,156.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,819,364.35	-154,393,443.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-318,860,533.80	-190,179,871.80
<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	643,035,884.02	1,194,967,622.88
减：现金的期初余额	955,886,359.64	1,431,892,310.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-312,850,475.62	-236,924,687.72

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用√不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,500,000.00
其中：康美（北京）药业有限公司	7,500,000.00
处置子公司收到的现金净额	7,500,000.00

其他说明：

无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	643,035,884.02	955,886,359.64
其中：库存现金	287,985.34	195,532.92
可随时用于支付的银行存款	626,537,448.42	950,049,760.88
可随时用于支付的其他货币资金	16,210,450.26	5,641,065.84
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	643,035,884.02	955,886,359.64
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		

#### (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	25,691,412.95	19,458,498.24	法院冻结资金
货币资金	20,000,000.00	20,000,000.00	用于担保的定期存款或通知存款
货币资金	2,819,662.04	3,085,009.58	第三方账户开户保证金
货币资金	98,413,377.02	51,230,441.35	银行承兑汇票保证金
货币资金	105,769.76	105,662.31	信用证保证金
货币资金	4,894,701.20	4,889,927.67	直销户保证金
货币资金	7,982.00	388,368.40	久悬户冻结资金
货币资金		1,562,420.44	在途货币资金
合计	151,932,904.97	100,720,327.99	/

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、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	-	-	70,065.41
其中：美元	1,128.85	7.1189	8,036.21
加拿大元	11,843.58	5.2274	61,911.13
港币	129.36	0.9127	118.07
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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。

**82、租赁****(1) 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 5,178,163.85 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 20,919,038.80 元(单位：元币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	12,983,287.23	9,176,234.87
折旧费用	4,915,612.26	5,822,578.02
直接投入费用	4,579,065.61	5,557,997.63
其他	308,071.09	3,021,795.21
合计	22,786,036.19	23,578,605.73
其中：费用化研发支出	22,786,036.19	23,578,605.73
资本化研发支出		

其他说明：

无

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明  
无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

**6、 其他**

适用 不适用

## 十、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

单位:万元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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(云南)有限公司	昆明	1,000.00	云南	医药贸易	100.00		设立
康美智慧药房连锁(广东)有限公司	普宁	1,000.00	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	100.00	广东	零售业		100.00	设立
广东康美药物研究院有限公司	广州	1,000.00	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	10,000.00	广东	供应链管理及咨询	100.00		设立
康美(普宁)中药城商业管理有限公司	普宁	800.00	广东	物业管理	100.00		设立
广东康美药业有限公司	广州	5,000.00	广东	批发、贸易	100.00		设立
康美(深圳)电子商务有限公司	深圳	3,800.00	广东	电子商务	100.00		设立
广东康美云药房有限公司	揭阳	500.00	广东	零售业		100.00	设立
广东康美支付有限公司	普宁	3,000.00	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	10,000.00	广东	信息技术通讯	100.00		设立
康美商业保理有限公司	深圳	5,000.00	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	50,000.00	广东	中药材市场开发	100.00		设立
康美时代(广东)发展有限公司	广州	1,000.00	广东	健康产品	100.00		设立
康美(广东)中药材交易中心有限公司	普宁	5,000.00	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	5,000.00	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	83,400.00	广东	商务服务业	100.00		设立
康美医院	普宁	3,000.00	广东	医疗服务		100.00	转让
上海康峰药业有限公司	上海	1,500.00	上海	医疗器械贸易	100.00		购买取得
康美中药城(玉林)有限公司	玉林	5,000.00	广西	房地产业	100.00		设立
康美(玉林)中药产业园有限公司	玉林	3,000.00	广西	中药饮片	100.00		设立
康美健康产业投资有限公司	广州	50,000.00	广东	投资管理服务	100.00		设立
广州康美医药投资有限公司	广州	10,000.00	广东	租赁和商务服务业		100.00	设立
广州康美中医门诊部有限公司	广州	1,000.00	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	200.00	广东	卫生和社会工作		100.00	设立
四川康美智慧药房有限公司	成都	500.00	四川	零售和商务服务业		100.00	设立
康美甘肃西部中药城有限公司	陇西	5,000.00	甘肃	中药材市场开发与管理	100.00		设立
康美药业(香港)有限公司	香港	港币 15,000.00	香港	医药贸易	100.00		设立
康美(多伦多)健康科技有限责	多伦多	CAD100.00	加拿大	科学研究和		100.00	设立

任公司				技术服务业			
康美药物创新合资公司	多伦多	0.00	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	1,000.00	广东	医药贸易	100.00		购买取得
康美中药材数据信息服务有限公司	深圳	5,000.00	广东	技术服务	100.00		设立
康美(深圳)医药有限公司	深圳	5,000.00	广东	医药贸易	100.00		购买取得
康美中药城(青海)有限公司	西宁	5,000.00	青海	房地产开发	100.00		设立
广东康美新澳医药有限公司	江门	5,000.00	广东	批发	80.00		购买取得
江门市康澳药房有限公司	江门	50.00	广东	零售业		100.00	设立
江门市康美药房有限公司	江门	300.00	广东	零售业		100.00	设立
江门市康澳贸易有限公司	江门	50.00	广东	零售业		100.00	设立
康美大健康产业有限公司	深圳	50,000.00	广东	租赁和商务服务业	100.00		设立
康美智慧药房连锁(深圳)有限公司	深圳	1,000.00	广东	医药及医疗器械贸易		100.00	设立
康美智慧药房连锁(贵州)有限公司	贵阳	1,000.00	贵州	医药及医疗器械贸易		100.00	设立
上海德大堂国药有限公司	上海	10,000.00	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	3,000.00	上海	药店		100.00	设立
康美华大基因技术有限公司	深圳	5,000.00	广东	科学研究和技术服务业	95.00		设立
成都康美药业有限公司	成都	10,000.00	四川	医药批发、贸易	100.00		设立
成都康美药业生产有限公司	成都	5,000.00	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	3,000.00	四川	制药	100.00		购买取得
康美保宁(四川)制药有限公司	阆中	2,000.00	四川	制药	100.00		购买取得
康美药业(昆明)种质资源有限公司	昆明	5,000.00	云南	科学研究和技术服务业	100.00		设立
重庆瑞泰医药有限公司	重庆	2,000.00	重庆	医药贸易	100.00		购买取得
康美新开河(吉林)药业有限公司	集安	35,000.00	吉林	中药饮片	100.00		设立
吉林新开河食品有限公司	集安	2,513.00	吉林	食品加工		100.00	设立
集安大地参业有限公司	集安	16,120.00	吉林	种植业		90.00	购买取得
梅河口康美大地肥业有限公司	梅河口	3,000.00	吉林	制造业		90.00	设立
通化康美大地参业有限公司	通化	2,100.00	吉林	种植业		90.00	设立
梅河口康美大地参业有限公司	梅河口	2,000.00	吉林	种植业		90.00	设立
广东康美冠贤医药有限公司	湛江	1,003.00	广东	医药贸易	80.00		购买取得
广东华源世特天德医药有限公司	韶关	1,000.00	广东	医药、医疗器械贸易	70.00		购买取得
上海美峰食品有限公司	上海	2,500.00	上海	食品贸易	100.00		购买取得
杭州康像食品有限公司	杭州	3,000.00	杭州	食品贸易		100.00	设立
上海金像食品有限公司	上海	6,500.00	上海	食品贸易	100.00		购买取得
上海盛像食品有限公司	上海	2,500.00	上海	食品贸易		80.00	设立
康美(惠来)中药材种植有限公司	揭阳	5,000.00	广东	种植业	51.00		设立
广东康美物流有限公司	普宁	1,000.00	广东	货物运输	100.00		设立
北京康美制药有限公司	北京	3,000.00	北京	中药制造业	100.00		设立
北京康美益康来药业有限公司	北京	2,000.00	北京	医药贸易	100.00		购买取得
康美(北京)药物研究院有限公司	北京	10,000.00	北京	医药产品开发	100.00		设立
康美(亳州)华佗国际中药城商	亳州	1,000.00	安徽	中药城专业	100.00		设立



业有限公司				市场板块			
亳州康美中药材种植有限公司	亳州	500.00	安徽	中药城专业市场板块		100.00	设立
青海康美中药城商业管理有限公司	西宁	500.00	青海	物业管理	100.00		设立
青海青赣商业管理有限公司	西宁	100.00	青海	物业管理		51.00	设立
康美（亳州）华佗国际中药城文化传媒有限公司	亳州	100.00	安徽	中药城专业市场板块		100.00	设立
康美（亳州）世纪国药有限公司	亳州	800.00	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	5,000.00	安徽	贸易		100.00	购买取得
亳州市新世界商贸有限公司	亳州	450.00	安徽	中药城专业市场板块	100.00		分立
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	亳州	36,046.18	安徽	中药城专业市场板块	100.00		设立
康美（亳州）中药城质量检测有限公司	亳州	100.00	安徽	中药城专业市场板块		100.00	设立
康美甘肃药业有限公司	定西	500.00	甘肃	供应链管理 及咨询	100.00		设立
康美（亳州）供应链有限公司	亳州	1,000.00	安徽	供应链管理 及咨询	100.00		设立
广东康美智慧药房有限公司	广州	1,000.00	广东	零售业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位：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%	1,133,338.13		26,802,270.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东康美新澳医药有限公司	41,746.14	1,980.86	43,727.00	28,762.85	1,177.34	29,940.19	41,458.11	2,207.39	43,665.50	29,500.20	1,330.83	30,831.03

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	24,475.22	952.34	952.34	1,736.90	23,826.99	1,072.65	1,072.65	466.40

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**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**十一、政府补助****1、 报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、 涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
华佗中药城项目扶持资金	180,400,704.63			3,592,908.60		176,807,796.03	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	91,990,465.21					91,990,465.21	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	64,679,102.90					64,679,102.90	与资产相关
中药材检测检验中心项目扶持资金	60,415,841.31					60,415,841.31	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	38,933,333.45			799,999.98		38,133,333.47	与资产相关
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	30,194,742.85			2,143,409.04		28,051,333.81	与资产相关
康美药业（惠来）南药产业园	26,215,834.84			1,460,003.58		24,755,831.26	与资产相关
梅河口肥业年产10万吨有机肥项目投资补助	27,126,971.43			311,804.28		26,815,167.15	与资产相关
基础设施建设经费	26,812,290.58					26,812,290.58	与资产相关
格桑花“七通一平”建设补助资金	18,131,804.37			36,410.58		18,095,393.79	与资产相关
西洋参等20种中药饮片标准化建设项目	8,630,769.04			1,523,076.96		7,107,692.08	与资产相关
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	8,452,380.96					8,452,380.96	与资产相关
中药经典配方颗粒重点实验平台及中药材全生命周期追溯信息服务平台项目补助	3,681,968.93			262,476.12		3,419,492.81	与资产相关
中药先进制药与信息化技术融合示范研究项目补贴	3,633,741.40					3,633,741.40	与资产相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	2,530,153.51			66,666.72		2,463,486.79	与资产相关
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	2,000,000.12			499,999.98		1,500,000.14	与资产相关
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目补贴	2,401,594.25			297,217.38		2,104,376.87	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	2,222,221.95			277,615.80		1,944,606.15	与资产相关
农业综合开发产业化发展补贴	2,321,454.60			436,090.92		1,885,363.68	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	1,178,571.48			589,285.68		589,285.80	与资产相关
面向中药全产业链的协同制造大数据综合服务平台项目	1,463,044.75			380,957.46		1,082,087.29	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	1,755,952.88			178,571.40		1,577,381.48	与资产相关
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	279,306.68			279,306.68			与资产相关
基于CPS构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目	1,294,198.78			221,862.66		1,072,336.12	与资产相关
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	1,143,030.35			285,757.56		857,272.79	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程项目补贴	1,208,333.21			250,000.02		958,333.19	与资产相关
中药物流配送中心项目建设扶持资金	678,571.29			339,285.72		339,285.57	与资产相关
康美医院专科能力建设资金	900,000.00			200,000.00		700,000.00	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	438,259.27			164,347.20		273,912.07	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	864,285.52			78,571.44		785,714.08	与资产相关
康美药业闽中医药产业基地生产项目补贴	471,428.28			42,857.16		428,571.12	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	392,857.07			71,428.56		321,428.51	与资产相关
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	383,253.16			67,632.90		315,620.26	与资产相关
“人参产业关键技术研究及大健康产品开发”课题6大健康产品开发项目补助	500,000.00					500,000.00	与收益相关
“人参种植集成技术与示范基地建设”项目补贴	472,641.51					472,641.51	与收益相关
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	392,857.24			35,714.28		357,142.96	与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目补贴	361,643.64			37,922.16		323,721.48	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	128,738.60			-550,161.40	-678,900.00		与资产相关
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	134,578.75			61,472.22		73,106.53	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
康美药业闽中医药产业基地二期建设项目补贴	189,908.48			25,321.08		164,587.40	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	85,732.76			50,000.10		35,732.66	与资产相关

省级物联网专项资金	96,030.87			65,095.32		30,935.55	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							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	59,085.39			11,817.06		47,268.33	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	90,000.00			15,000.00		75,000.00	与资产相关
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目	107,364.43			5,751.66		101,612.77	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	140,935.68			30,000.00		110,935.68	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	30,737.93			6,147.54		24,590.39	与资产相关
人参片技术改造项目补助款	18,333.33			9,791.64		8,541.69	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							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	2,956.77			627.24		2,329.53	与资产相关
吉林省优质道地药材（人参）科技示范基地和集安大地参业有限公司人参种植基地	200,000.00					200,000.00	与资产相关
未利用地种植人参土壤改良技术研究与应用	75,000.00	75,000.00				150,000.00	与收益相关
合计	618,682,597.76	75,000.00		14,662,043.28	-678,900.00	603,416,654.48	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	14,662,043.28	15,923,667.09
与收益相关	2,981,710.57	15,857,501.81
合计	17,643,753.85	31,781,168.90

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用□不适用

本公司的主要金融工具为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七、合并财务报表主要项目注释中相关项目。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）金融工具的风险

##### 1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年06月30日

项目	期末余额
----	------

	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	794,968,788.99			794,968,788.99
交易性金融资产		72,760.34		72,760.34
应收票据	60,213,930.17			60,213,930.17
应收账款	2,174,462,058.85			2,174,462,058.85
应收款项融资			26,816,947.45	26,816,947.45
其他应收款	722,905,714.98			722,905,714.98
其他流动资产	4,954,115.16			4,954,115.16
其他权益工具投资			1,121,791.73	1,121,791.73
合计	3,757,504,608.15	72,760.34	27,938,739.18	3,785,516,107.67

②2023年12月31日

项目	上年年末余额			合计
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,056,606,687.63			1,056,606,687.63
交易性金融资产		82,803.07		82,803.07
应收票据	49,462,247.98			49,462,247.98
应收账款	2,029,138,566.20			2,029,138,566.20
应收款项融资			16,298,325.82	16,298,325.82
其他应收款	709,235,148.94			709,235,148.94
其他流动资产	4,082,168.70			4,082,168.70
其他权益工具投资			1,152,094.17	1,152,094.17
合计	3,848,524,819.45	82,803.07	17,450,419.99	3,866,058,042.51

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年06月30日

项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		23,410,292.01	23,410,292.01
应付票据		89,963,387.77	89,963,387.77
应付账款		2,433,384,023.37	2,433,384,023.37
其他应付款		1,372,422,806.77	1,372,422,806.77
一年内到期的非流动负债		36,281,399.28	36,281,399.28
其他流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		805,122,692.05	805,122,692.05
合计		4,760,584,601.25	4,760,584,601.25

②2023年12月31日

项目	上年年末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		26,136,585.09	26,136,585.09

应付票据		51,330,441.35	51,330,441.35
应付账款		2,205,061,426.18	2,205,061,426.18
其他应付款		1,404,578,328.31	1,404,578,328.31
一年内到期的非流动负债		40,713,994.96	40,713,994.96
其他流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		805,833,312.69	805,833,312.69
合计		4,533,654,088.58	4,533,654,088.58

## 2. 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。

## 3. 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	2024年6月30日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	23,410,292.01			23,410,292.01
应付票据	89,963,387.77			89,963,387.77
应付账款	2,433,384,023.37			2,433,384,023.37
其他应付款	1,372,422,806.77			1,372,422,806.77
一年内到期的非流动负债	36,281,399.28			36,281,399.28
长期应付款		805,122,692.05		805,122,692.05
合计	3,955,461,909.20	805,122,692.05		4,760,584,601.25

接上表：

项目	2023年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	26,136,585.09			26,136,585.09
应付票据	51,330,441.35			51,330,441.35
应付账款	2,205,061,426.18			2,205,061,426.18
其他应付款	1,404,578,328.31			1,404,578,328.31
一年内到期的非流动负债	40,713,994.96			40,713,994.96
长期应付款		805,833,312.69		805,833,312.69
合计	3,727,820,775.89	805,833,312.69		4,533,654,088.58

**2、套期****(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**3、金融资产转移****(1) 转移方式分类**

□适用 √不适用

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

□适用 √不适用

**(3) 继续涉入的转移金融资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**十三、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	72,760.34			72,760.34
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			1,121,791.73	1,121,791.73
(四) 投资性房地产				
(五) 应收款项融资			26,816,947.45	26,816,947.45
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>	72,760.34		27,938,739.18	28,011,499.52
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用□不适用

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

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

□适用√不适用

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

√适用□不适用

应收款项融资：根据新金融工具准则的规定，若应收票据以贴现或背书等形式转让，且



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

其他权益工具投资：系本公司对北京中研百草检测认证有限公司及康美健康云服务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，无法取得第一层次和第二层次输入值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

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广东神农氏企业管理合伙企业(有限合伙)	广东省	商务服务业	542,900.00	25.3134	25.3134

本企业的母公司情况的说明

广东神农氏企业管理合伙企业(有限合伙)的企业类型为有限合伙企业，统一社会信用代码为 91440101MA9Y5R0H44，其他说明详见“第十节财务报告、三、公司基本情况 1. 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

√适用□不适用

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

√适用□不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

□适用√不适用

## 4、其他关联方情况

√适用□不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州采芝林药业有限公司	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	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	米琪曾担任董事的公司、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
深圳广药联康医药有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
深圳市康美人生健康管理有限公司	马兴田家庭成员许冬瑾曾担任执行董事的公司
广药采芝林（梅州）药业有限公司	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	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
广州白云山和记黄埔中药有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
江门广药侨康医药有限公司	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	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	赖志坚曾担任董事的公司、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
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	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	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山汉方现代药业有限公司	赖志坚曾担任董事的公司、广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广东康合慢病防治研究中心有限公司	李建华曾担任董事的公司、黄立兵担任董事及总经理的公司
广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	米琪曾担任董事的公司、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之分公司
广西白云山盈康药业有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山陈李济药厂有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山光华制药股份有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	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	赖志坚曾担任董事的公司、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
广州白云山中成药饮片有限公司	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	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	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业

广药大药房（广东）有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业（原名：广州医药大药房有限公司，2024/2更名）
广州采芝林国医馆有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
海南广药晨菲大药房连锁有限公司	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	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	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广药四川医药有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广药黑龙江医药有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
苏州恒盛通贸易有限公司	持有上海盛像食品有限公司10%以上股权的法人
广州康合上医门诊部有限公司	黄立兵担任执行董事及总经理的公司
佛山广药凤康医药有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
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
康美健康管理服务（深圳）有限公司	黄立兵曾担任执行董事及总经理的公司
康美臻品餐饮管理服务有限公司	马兴田曾经控制的公司
深圳市康美优品食品营销有限公司	马兴田曾经控制的公司
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
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的公司
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
康美健康云服务有限公司	黄立兵曾担任董事长及总经理的公司
康美优品米业有限公司	马兴田控制的公司、马兴田家庭成员许冬瑾担任执行董事的公司
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
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
康美智慧医药科技（深圳）有限公司	黄立兵曾担任执行董事及总经理的公司
李石	报告期内或报告期过去12个月内曾担任公司董事
开原市中心医院有限公司	马兴田家庭成员许冬瑾担任董事长的公司
康美（北京）药业有限公司	马兴田家庭成员许冬瑾担任执行董事的公司、公司曾经的全资子公司
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
康美健康小镇投资有限公司	马兴田家庭成员马嘉霖控制的公司
康美中药城（玉树）有限公司	马兴田家庭成员许冬瑾担任执行董事的公司
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
康美医院管理（吉林）有限公司	马兴田家庭成员许冬瑾曾担任执行董事的公司
康美智慧药房有限公司	李建华曾担任执行董事及总经理的公司
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
江门市新会区瑞健中药材科技有限公司	陈泽控制的公司
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
广州白云山明兴制药有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	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	赖志坚曾担任董事的公司
广州医药进出口有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
揭阳易林药业投资有限公司	刘国伟、周云峰、宫贵博担任董事的公司、李正伦担任总经理的公司
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	马兴田家庭成员许冬瑾担任董事长的公司、公司的合营企业
深圳市康华大健康有限公司	公司曾经的合营企业、公司曾经的全资子公司
国义招标股份有限公司	杨威荣曾担任董事的公司
广州康美并持医疗科技发展有限公司	王敏曾担任执行董事的公司
广东汉潮中药科技有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山医药科技发展有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业

广药陕西医药有限公司	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	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	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
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的公司
熵易科技有限公司	受原控股股东控股的企业
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
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
广药白云牙膏（广州）有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
梅河口市爱民医院管理有限公司	马兴田家庭成员许冬瑾担任董事长的公司
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
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
张玉深	公司曾持股 5%以上股东的家庭成员
广州市陈李济大健康产业有限公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
江门市蓬江区晟祥健康管理咨询服务中心	罗胜明担任经营者的组织
甘肃广药白云山中药科技有限公司陇西分公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广州白云山医药集团股份有限公司白云山化学制药厂	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	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
广药采芝林（梅州）药业有限公司高新区分公司	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业
梅州广药中药材有限公司	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	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额（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	55,433,235.57			88,169,352.54
广州白云山医药销售有限公司	采购商品	30,613,460.82			20,836,150.61
广州白云山中一药业有限公司	采购商品	30,598,244.07			12,863,129.54
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	27,363,218.40			20,307,647.31
广州采芝林药业有限公司	采购商品	11,703,052.59			717,565.49
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	采购商品	7,855,930.15			4,182,092.10
广州白云山陈李济药厂有限公司	采购商品	5,841,664.15			4,593,343.40
广州国盈医药有限公司	采购商品	5,821,239.85			3,773,136.98
广州白云山奇星药业有限公司	采购商品	5,385,348.24			6,524,508.62
广州王老吉药业股份有限公司	采购商品	5,039,953.14			6,971,391.10
广州白云山星群（药业）股份有限公司	采购商品	4,674,690.39			14,633,364.18
广州白云山汉方现代药业有限公司	采购商品	4,155,143.98			11,150,308.93
广州白云山和记黄埔中药有限公司	采购商品	4,073,394.88			15,038,830.47
广州白云山中药饮片有限公司	采购商品	2,726,001.28			2,702,226.84
广州白云山光华制药股份有限公司	采购商品	2,583,986.70			

广药器化医疗设备有限公司	采购商品	398,896.12		375,381.74
广州欣特医药有限公司	采购商品	250,740.70		-43,655.56
深圳市康美人生健康管理有限公司	采购商品	126,645.12		
广州白云山天心制药股份有限公司	采购商品	72,116.82		72,138.93
深圳广药联康医药有限公司	采购商品	65,486.72		1,768,077.89
广东康合慢病防治研究中心有限公司	采购商品	29,796.98		70,665.86
广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	采购商品	18,580.92		
广州健民医药有限公司	采购商品	13,418.41		21,561.00
广药采芝林（梅州）药业有限公司	采购商品	4,954.13		
江门广药侨康医药有限公司	采购商品	-7,900.88		44,593.97
广西白云山盈康药业有限公司	采购商品	-31,652.40		264,070.79
广州白云山健护医疗用品有限公司	采购商品	-2,095,671.84		2,969.91
广州白云山花城药业有限公司	采购商品			4,274.34
广州南新制药有限公司	采购商品			87,146.90
广州市陈李济大健康产业有限公司	采购商品			1,991.15
江门市蓬江区晟祥健康管理咨询服务中心	采购服务			613,886.45

## 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
广州采芝林药业有限公司	销售商品、提供劳务	35,556,469.87	1,244,672.72
广州健民医药有限公司	销售商品	6,189,211.45	4,120,503.16
广州医药股份有限公司	销售商品	2,647,267.30	43,515,505.16
苏州桓盛通贸易有限公司	销售商品、提供劳务	550,134.00	
广州康合上医门诊部有限公司	销售商品、提供劳务	430,245.29	237,326.22
广州采芝林国医馆有限公司	销售商品	74,930.98	321,739.69
海南广药晨菲大药房连锁有限公司	销售商品	74,159.30	
广州国盈医药有限公司	销售商品	57,429.24	
珠海广药康鸣医药有限公司	销售商品	28,968.85	194,459.70
广州白云山光华制药股份有限公司	销售商品	20,676.10	
广药大药房（广东）有限公司	销售商品	9,987.61	249,913.08
广州神农草堂大药房有限公司	销售商品	3,398.23	7,362.83
广药黑龙江医药有限公司	销售商品	1,904.42	
广州白云山和记黄埔中药有限公司	销售商品	1,886.80	3,317.26
佛山广药凤康医药有限公司	销售商品	-19,113.10	
广药四川医药有限公司	销售商品	-125,467.26	
甘肃广药白云山中药科技有限公司陇西分公司	销售商品		7,290,297.91
广州白云山汉方现代药业有限公司	销售商品		2,011.32
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		310.00
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	销售商品		1,000.00
广州王老吉大健康产业有限公司	销售商品		-256,912.71
广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	销售商品		845,381.10
湖南广药恒生医药有限公司	销售商品		-14,267.89
广药采芝林（梅州）药业有限公司高新区分公司	销售商品		15,259,348.01
梅州广药中药材有限公司	销售商品		27,211,749.51
王老吉大健康产业（雅安）有限公司	销售商品		-42,264.18

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用√不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
苏玉妹	房屋建筑物					198,064.38		26,502.64		222,000.00	
江门市新会区瑞健中药材科技有限公司	房屋建筑物					267,753.36		70,735.92			

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

关联担保情况说明

适用 不适用

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

**(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
拆出				
康美优品米业有限公司	150,000.00	2020-7-28	2024-6-30	归还拆入款
康美优品米业有限公司	100,000.00	2019-12-16	2024-3-31	归还拆入款

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	769.15	763.01



## (8). 其他关联交易

□适用√不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州医药股份有限公司	20,613,448.92	19,336,609.91	20,873,745.60	19,517,413.66
应收账款	深圳市四润装饰工程有限公司	15,161,365.00	15,161,365.00	15,161,365.00	15,161,365.00
应收账款	广州国盈医药有限公司	9,515,925.87	9,515,925.87	9,515,925.87	9,515,925.87
应收账款	广州医药进出口有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00	5,600,000.00	5,600,000.00
应收账款	广州采芝林药业有限公司	34,593,080.01	1,983,296.12	4,971,842.61	280,013.53
应收账款	广州健民医药有限公司	3,904,778.28	196,032.67	2,349,592.30	117,957.24
应收账款	广州康合上医门诊部有限公司	1,831,086.12	436,353.09	1,659,511.69	325,866.42
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	广州采芝林国医馆有限公司	16,704.00	838.60	969,286.40	48,661.36
应收账款	广药大药房（广东）有限公司	9,942.00	499.12	479,992.96	24,096.16
应收账款	康美健康小镇投资（昆明）有限公司	440,767.20	440,767.20	440,767.20	440,767.20
应收账款	昆明天域康美置业有限公司	341,604.00	341,604.00	341,604.00	341,604.00
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	广药四川医药有限公司	101,149.90	5,057.50	264,985.90	13,249.30
应收账款	普宁康都药业有限公司	218,048.32	164,423.46	218,048.32	164,423.46
应收账款	广州医药股份有限公司大众药品销 售分公司	177,408.00	10,184.68	177,408.00	10,002.64
应收账款	康美健康小镇投资（通城）有限公司	161,024.00	161,024.00	161,024.00	161,024.00
应收账款	湖南广药恒生医药有限公司	153,249.03	8,797.76	153,249.03	8,640.51
应收账款	珠海广药康鸣医药有限公司	-	-	147,097.40	7,384.77
应收账款	康美健康小镇投资（丽江）有限公司	107,100.00	107,100.00	107,100.00	107,100.00
应收账款	广药陕西医药有限公司	46,778.00	2,338.90	68,618.00	3,430.90
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	海南广药晨菲大药房连锁有限公司	-	-	49,800.00	2,500.12
应收账款	佛山广药凤康医药有限公司	22,171.20	22,171.20	44,342.40	44,342.40
应收账款	深圳市康美人生健康管理有限公司	37,428.99	1,871.45	37,428.99	1,871.45
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	深圳广药联康医药有限公司	4,915.20	245.76	4,915.20	245.76
应收账款	熠易科技有限公司	220.00	220.00	220.00	220.00
应收账款	苏州桓盛通贸易有限公司	371,000.00	18,550.00		
应收账款	广药黑龙江医药有限公司	2,152.00	107.60		
预付款项	广州白云山医药销售有限公司	6,666,195.50		18,752,080.77	
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	20,162,928.68		12,492,224.69	
预付款项	广州白云山潘高寿药业股份有限公 司	3,722,209.76		7,598,127.12	
预付款项	广州王老吉药业股份有限公司			2,065,579.01	
预付款项	广州白云山中一药业有限公司	1,186,329.17		1,426,742.87	
预付款项	广州白云山陈李济药厂有限公司			1,264,586.61	
预付款项	普宁康都药业有限公司			417,318.08	
预付款项	广州白云山光华制药股份有限公司	474,582.32		411,308.40	
预付款项	广州白云山和记黄埔中药有限公司			201,905.72	
预付款项	广州白云山星群（药业）股份有限公 司			188,844.21	

预付款项	广州白云山花城药业有限公司	164,714.78		164,714.78	
预付款项	广州白云山奇星药业有限公司	86,300.05		81,349.10	
预付款项	广州白云山天心制药股份有限公司	54,688.60		55,966.60	
预付款项	广州医药进出口有限公司	8,400.00		8,400.00	
预付款项	广药器化医疗设备有限公司	2,101.20		6,969.00	
预付款项	广西白云山盈康药业有限公司	31,723.21		70.81	
预付款项	国义招标股份有限公司	148,202.38			
预付款项	广州医药股份有限公司	53,949.04			
预付款项	广州欣特医药有限公司	2,070.00			
预付款项	广州国盈医药有限公司	13,787.00			
预付款项	广州采芝林药业有限公司	500.00			
预付款项	广州白云山健护医疗用品有限公司	2,368,109.02			
预付款项	广药白云牙膏（广州）有限公司	100,000.00			
其他应收款	深圳市康华大健康有限公司	6,840,000.00	6,840,000.00	6,840,000.00	6,840,000.00
其他应收款	康美中药城（玉树）有限公司	5,165,000.00	258,250.00	5,165,000.00	258,250.00
其他应收款	广州南新制药有限公司	3,191,773.04	2,549,805.95	3,191,773.04	2,549,805.95
其他应收款	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	1,778,080.47	1,778,080.47	1,779,370.34	1,779,370.34
其他应收款	康美健康云服务有限公司	972,475.40	631,097.52	1,097,422.46	645,275.62
其他应收款	黄乐欣	477,262.07	23,863.10	477,262.07	23,863.11
其他应收款	揭阳易林药业投资有限公司	354,599.46	293,123.14	354,599.46	293,123.14
其他应收款	康美智慧医药科技（深圳）有限公司	339,820.62	253,546.06	339,820.62	228,426.51
其他应收款	康美大健康产业投资（吉林）有限公司	292,931.51	242,146.46	292,931.51	242,146.46
其他应收款	广州医药进出口有限公司	29,715.87	23,739.06	169,715.87	163,739.06
其他应收款	康美（北京）药业有限公司	105,000.00	69,378.51	105,000.00	69,378.51
其他应收款	江门市新会区瑞健中药材科技有限公司	100,000.00	90,507.16	100,000.00	27,182.78
其他应收款	深圳市康美人生健康管理有限公司	35,635.92	17,048.05	12,052.92	1,465.64
其他应收款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	12,000.00	10,860.86	12,000.00	10,860.86
其他应收款	康美健康小镇投资（丽江）有限公司	10,035.00	501.75	10,035.00	501.75
其他应收款	广州采芝林药业有限公司	-	-	9,000.00	776.80
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	4,172.65	5,223.20	4,172.65
其他应收款	青海欣动文化传媒有限公司	3,206.49	160.32	3,206.49	160.32
其他应收款	广州白云山明兴制药有限公司	1,080.00	862.78	1,080.00	862.78
其他应收款	国义招标股份有限公司	220,168.00	145,475.50		
其他应收款	广州采芝林国医馆有限公司	18,000.00	1,553.61		
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	康美健康小镇投资（丽江）有限公司	3,607,494.24	3,607,494.24	3,607,494.24	3,607,494.24
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	深圳市康美人生健康管理有限公司	33,408,321.42	33,212,456.12
应付账款	揭阳易林药业投资有限公司	9,110,000.00	9,110,000.00
应付账款	广州医药股份有限公司	12,636,679.28	8,867,525.16
应付账款	广州采芝林药业有限公司	10,810,976.71	6,886,299.93
应付账款	广州国盈医药有限公司	2,888,839.55	1,804,761.65

应付账款	广州白云山中药饮片有限公司	1,758,234.23	986,378.71
应付账款	广州白云山汉方现代药业有限公司	351,000.00	473,128.47
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	175,341.51	175,738.05
应付账款	广东汉潮中药科技有限公司		116,810.00
应付账款	广州南新制药有限公司	98,476.00	98,476.00
应付账款	广州欣特医药有限公司	64,872.94	76,652.59
应付账款	康美（北京）药业有限公司		71,257.08
应付账款	广药器化医疗设备有限公司	108,463.26	65,281.66
应付账款	国义招标股份有限公司		62,104.00
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	广州白云山奇星药业有限公司		48,246.26
应付账款	广州白云山健护医疗用品有限公司	19,010.91	24,076.99
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	广州健民医药有限公司	12,632.37	12,538.61
应付账款	康美健康云服务有限公司	21,816.30	9,829.30
应付账款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	4,471,795.85	9,087.60
应付账款	江门广药侨康医药有限公司		8,928.00
应付账款	广州白云山光华制药股份有限公司	6,280.00	6,280.00
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	广州医药股份有限公司大众药品销售分公司	840.09	
应付账款	广州王老吉药业股份有限公司	36,327.26	
应付账款	广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	13,108.63	
应付账款	广州白云山星群（药业）股份有限公司	0.90	
应付账款	广州白云山陈李济药厂有限公司	359,296.74	
应付账款	广药采芝林（梅州）药业有限公司	5,400.00	
应付账款	广东康合慢病防治研究中心有限公司	74,430.00	
应付账款	广州康美并持医疗科技发展有限公司		1,491,668.64
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	康美健康云服务有限公司	9,217,781.04	9,229,768.04
其他应付款	深圳市康美人生健康管理有限公司	7,288,316.70	7,288,316.70
其他应付款	康美优品米业有限公司	3,035,000.00	3,285,000.00
其他应付款	康美中药城（玉树）有限公司	2,631,568.68	2,631,568.68
其他应付款	康美智慧药房有限公司	2,614,000.27	2,614,000.27
其他应付款	康美智慧医药科技（深圳）有限公司	1,911,062.28	1,911,062.28
其他应付款	康美（北京）药业有限公司	430,809.67	1,833,898.07
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	2,523,443.84	523,443.84
其他应付款	创意家居股份有限公司		307,690.80
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	250,000.00	150,000.00
其他应付款	苏玉妹		1,150.72
合同负债	康美健康管理服务（深圳）有限公司	24,770.64	24,770.64
合同负债	康美臻品餐饮管理服务服务有限公司	10,768.14	10,768.14
合同负债	深圳市康美优品食品营销有限公司	8,171.68	8,171.68
合同负债	匠星实业有限公司	1,471.70	1,471.70
合同负债	广州王老吉药业股份有限公司	244.04	244.04
合同负债	广东康合慢病防治研究中心有限公司	200.83	200.83
合同负债	广州白云山和记黄埔中药有限公司	1,886.79	
其他流动负债	康美健康管理服务（深圳）有限公司	2,229.36	2,229.36
其他流动负债	康美臻品餐饮管理服务服务有限公司	1,399.86	1,399.86
其他流动负债	深圳市康美优品食品营销有限公司	1,062.32	1,062.32

其他流动负债	匠星实业有限公司	88.30	88.30
其他流动负债	广州王老吉药业股份有限公司	21.96	21.96
其他流动负债	广东康合慢病防治研究中心有限公司	18.07	18.07
其他流动负债	广州白云山和记黄埔中药有限公司	113.21	
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

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□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
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票的初始价格、执行价格, 无风险收益率, 执行期限和股价的波动率。
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

其他说明

无

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、本期股份支付费用**

□适用 √不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

□适用√不适用

## 6、其他

√不适用

## 十六、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	48,792,708.68
1至2年	39,895,206.75
2至3年	33,270,596.89
3年以上	123,854,408.65
合计	245,812,920.97

## 2、或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用□不适用

## 1. 未决诉讼/仲裁

截至2024年6月30日，公司及下属公司未决诉讼/仲裁案件共80起，涉案金额合计4,766,137,082.76元，其中：主动起诉案件20起，涉案金额合计3,322,529,239.04元；被动应诉案件60起，涉案金额合计1,443,607,843.72元。

## (1) 诉前联调阶段

该阶段案件为3起，涉案金额合计341,002,927.50元，其中：主动起诉案件1起，被动应诉案件2起。具体案由分类如下表：

诉讼地位	案由	数量/起	金额
主动起诉	证券虚假陈述追偿权纠纷	1	340,892,927.50
被动应诉	侵害作品信息网络传播权纠纷	1	10,000.00
	不当得利纠纷	1	100,000.00
	小计	2	110,000.00
合计		3	341,002,927.50

## (2) 一审/仲裁阶段

该阶段案件为31起，涉案金额合计3,101,663,464.01元。其中：主动起诉案件15起，涉案金额合计2,898,785,590.42元；被动应诉案件16起，涉案金额合计202,877,873.59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	18,442,746.01

	股权转让合同纠纷	1	1,253,498.52
	销售代理合同纠纷	1	616,371.92
	证券虚假陈述追偿权纠纷	1	2,607,730,532.72
	买卖合同纠纷	11	270,742,441.25
	小计	15	2,898,785,590.42
被动应诉	非机动车交通事故	1	230,000.00
	建设工程合同纠纷	4	69,533,954.61
	买卖合同纠纷	4	31,122,545.25
	金额借款合同纠纷	1	1,623,941.58
	执行异议纠纷	1	1,777,961.22
	证券虚假陈述	1	93,047,447.74
	劳动争议	4	5,542,023.19
	小计	16	202,877,873.59
	合计	31	3,101,663,464.01

## (3) 二审阶段

该阶段案件为46起，涉案金额合计1,323,470,691.25元。其中，主动应诉案件4起，涉案金额合计82,850,721.12元；被动应诉案件42起，涉案金额合计1,240,619,970.13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	承包经济合同纠纷	1	58,940,000.00
	保理合同纠纷	3	23,910,721.12
	小计	4	82,850,721.12
被动应诉	保证合同纠纷	4	127,594,597.43
	抵押合同纠纷	1	350,120,000.00
	破产纠纷	1	816,270.47
	公司债券交易纠纷	1	540,525,977.00
	不当得利纠纷	1	2,480,000.00
	买卖合同纠纷	1	320,346.48
	普通破产债权确认纠纷	2	198,636,215.50
	因申请财产保全损害责任纠纷	1	1,505,000.00
	证券虚假陈述	30	18,621,563.25
	小计	42	1,240,619,970.13
	合计	46	1,323,470,691.25

## (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

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺及或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

适用 不适用

**2、利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十八、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、重要债务重组**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
浙江东厦建工集团有限公司	以资产清偿债务、修改其他债务条件	48,291,629.49	28,271,633.41					和解协议
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	以资产清偿债务、修改其他债务条件	27,386,870.56	10,126,498.56					和解协议
合计	/	75,678,500.05	38,398,131.97					/

**其他说明**

1. 2024年3月, 子公司康美(亳州)世纪国药有限公司与浙江东厦建工集团有限公司就工程合同纠纷达成和解, 豁免部分工程款及逾期付款利息等。

2. 2023年10月, 公司子公司康美(亳州)华佗国际中药城有限公司与苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司就装修装饰合同纠纷案达成《执行和解协议》, 同意豁免部分工程款项及逾期付款利息等, 此后, 公司完成了相关款项支付。2024年2月, 公司收到揭阳中院结案通知书。2024年3月, 苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司, 以部分款项支付存在逾期为由, 向揭阳中院提出执行异议。2024年4月, 收到揭阳中院执行裁定书, 驳回苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司异议请求, 并指出如不服裁定的, 需在裁定送到之日起十日内向广东省高院申请复议。截止目前, 未收到苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司的复议申请。

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

本公司报告分部按区域分包括：华北和东北地区、华东和华中地区、华南地区、西南和西北地区。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

(1) 以产品为基础的报告分部



产品	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
医药工业和商业	2,011,438,149.11	1,777,658,664.60	1,824,547,527.46	1,630,982,726.22
保健食品及食品	224,035,462.59	201,716,402.87	312,685,364.40	168,222,113.00
物业租售及其他	238,865,369.41	134,761,557.04	239,768,945.48	162,098,813.00
合计	2,474,338,981.11	2,114,136,624.51	2,377,001,837.34	1,961,303,652.22

## (2) 以区域为基础的报告分部

产品	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华北和东北地区	137,177,964.28	115,949,027.45	100,783,726.42	67,439,664.93
华东和华中地区	375,140,428.63	310,063,482.15	373,335,704.51	261,967,292.29
华南地区	1,637,610,794.74	1,424,928,073.59	1,493,836,124.46	1,305,868,448.37
西南和西北地区	324,409,793.46	263,196,041.32	409,046,281.95	326,028,246.63
合计	2,474,338,981.11	2,114,136,624.51	2,377,001,837.34	1,961,303,652.22

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用√不适用

## 8、其他

□适用√不适用

## 十九、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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年	1,081,458,162.04	971,849,728.82
1年以内小计	1,081,458,162.04	971,849,728.82
1至2年	80,781,467.87	90,836,321.85
2至3年	75,721,681.41	404,663,890.20
3年以上	2,054,559,762.28	1,734,450,094.75
减：坏账准备	1,488,540,208.52	1,521,475,645.32
合计	1,803,980,865.08	1,680,324,390.30

## (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	1,746,981,212.59	53.06	1,402,534,829.16	80.28	344,446,383.43	1,761,725,678.28	55.02	1,443,417,144.56	81.93	318,308,533.72
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	1,711,254,485.67	51.97	1,367,102,671.95	79.89	344,151,813.72	1,725,507,250.88	53.89	1,407,198,717.16	81.55	318,308,533.72
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	35,726,726.92	1.09	35,432,157.21	99.18	294,569.71	36,218,427.40	1.13	36,218,427.40	100.00	
按组合计提坏账准备	1,545,539,861.01	46.94	86,005,379.36	5.56	1,459,534,481.65	1,440,074,357.34	44.98	78,058,500.76	5.42	1,362,015,856.58
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	967,325,193.00	29.38	86,005,379.36	8.89	881,319,813.64	889,069,916.82	27.77	78,058,500.76	8.78	811,011,416.06
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）	578,214,668.01	17.56			578,214,668.01	551,004,440.52	17.21			551,004,440.52
合计	3,292,521,073.60	100.00	1,488,540,208.52	/	1,803,980,865.08	3,201,800,035.62	100.00	1,521,475,645.32	/	1,680,324,390.30

## 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	598,199,647.48	72.33	预计部分可收回
客户二	397,626,434.30	308,160,486.58	77.50	预计部分可收回
客户三	88,514,808.71	88,514,808.71	100.00	预计无法收回
客户四	70,332,194.54	70,332,194.54	100.00	预计无法收回
客户五	63,131,094.61	63,131,094.61	100.00	预计无法收回
客户六	55,588,828.17	55,588,828.17	100.00	预计无法收回
客户七	47,957,343.11	22,114,063.11	46.11	预计部分可收回
客户八	22,854,262.34	22,854,262.34	100.00	预计无法收回
客户九	19,269,120.20	19,269,120.20	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	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户十六	5,440,313.51	5,440,313.51	100.00	预计无法收回
客户十七	5,224,902.98	5,224,902.98	100.00	预计无法收回
客户十八	4,948,118.84	4,948,118.84	100.00	预计无法收回
客户十九	4,899,837.74	4,899,837.74	100.00	预计无法收回
客户二十	4,476,931.20	4,476,931.20	100.00	预计无法收回
客户二十一	3,912,758.34	3,912,758.34	100.00	预计无法收回
客户二十二	3,799,637.00	3,799,637.00	100.00	预计无法收回
客户二十三	3,602,320.00	3,602,320.00	100.00	预计无法收回
客户二十四	3,451,497.04	3,451,497.04	100.00	预计无法收回
客户二十五	3,428,647.21	3,428,647.21	100.00	预计无法收回
客户二十六	2,985,983.92	2,985,983.92	100.00	预计无法收回
客户二十七	2,744,588.07	2,744,588.07	100.00	预计无法收回
客户二十八	1,566,764.58	1,566,764.58	100.00	预计无法收回
客户二十九	1,498,130.68	1,498,130.68	100.00	预计无法收回
客户三十	1,481,845.51	1,481,845.51	100.00	预计无法收回
客户三十一	1,320,614.05	1,320,614.05	100.00	预计无法收回
客户三十二	1,186,107.52	1,186,107.52	100.00	预计无法收回
客户三十三	1,180,826.56	1,180,826.56	100.00	预计无法收回
客户三十四	1,029,820.64	1,029,820.64	100.00	预计无法收回
客户三十五	976,500.00	976,500.00	100.00	预计无法收回
客户三十六	957,353.10	957,353.10	100.00	预计无法收回
客户三十七	950,099.82	950,099.82	100.00	预计无法收回
客户三十八	941,345.97	941,345.97	100.00	预计无法收回

其他客户	32,307,417.01	32,012,847.30	99.09	预计部分可收回
合计	1,746,981,212.59	1,402,534,829.16	80.28	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,080,886,781.04	52,705,472.02	4.88
1-2年	77,440,042.57	7,935,613.11	10.25
2-3年	71,176,018.61	1,426,137.10	2.00
3年以上	316,037,018.79	23,938,157.13	7.57
合计	1,545,539,861.01	86,005,379.36	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	78,058,500.76	7,946,878.60				86,005,379.36
按单项计提坏账准备	1,443,417,144.56		40,882,315.40			1,402,534,829.16
合计	1,521,475,645.32	7,946,878.60	40,882,315.40			1,488,540,208.52

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户一	25,843,280.00	根据债务加入协议及中介机构评估报告		预计部分款项可收回
合计	25,843,280.00	/	/	/

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

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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		827,042,233.48	25.12	598,199,647.48
第二名	397,626,434.30		397,626,434.30	12.08	308,160,486.58
第三名	329,332,309.73		329,332,309.73	10.00	18,906,391.72
第四名	184,561,447.50		184,561,447.50	5.61	
第五名	91,500,000.00		91,500,000.00	2.78	
合计	1,830,062,425.01		1,830,062,425.01	55.59	925,266,525.78

其他说明

无

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	10,141,421,931.83	9,539,640,484.59
合计	10,141,421,931.83	9,539,640,484.59

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). 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

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

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). 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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年	809,540,906.33	189,024,602.91
1 年以内小计	809,540,906.33	189,024,602.91
1 至 2 年	120,785,143.92	138,285,512.61
2 至 3 年	746,927,529.86	827,332,453.06
3 年以上	8,801,837,815.31	8,735,361,341.82
减：坏账准备	337,669,463.59	350,363,425.81
合计	10,141,421,931.83	9,539,640,484.59

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收第三方款项	925,680,316.01	936,095,482.86
应收其他关联公司款项	13,878,571.55	13,659,693.42
应收股份公司内部子公司款项	9,539,532,507.86	8,940,248,734.12
减：坏账准备	337,669,463.59	350,363,425.81
合计	10,141,421,931.83	9,539,640,484.59

## (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)	
2024年1月1日余额	7,466,236.96	153,577,665.48	189,319,523.37	350,363,425.81
2024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				
本期转回	2,375,342.99	10,307,329.36	11,289.87	12,693,962.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	5,090,893.97	143,270,336.12	189,308,233.50	337,669,463.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

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	189,319,523.37		11,289.87			189,308,233.50
按组合计提坏账准备	161,043,902.44		12,682,672.35			148,361,230.09
合计	350,363,425.81		12,693,962.22			337,669,463.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明  
无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	2,898,885,114.37	27.66	往来款	1年以内（含1年）； 1-2年；3年以上	
康美甘肃西部中药城有限公司	1,414,187,417.11	13.50	往来款	1年以内（含1年）；1-2年；2-3年	
康美中药城（青海）有限公司	1,085,215,106.72	10.36	往来款	1年以内（含1年）；1-2年；2-3年；3年以上	
康美新开河（吉林）药业有限公司	786,422,743.29	7.50	往来款	1年以内（含1年）；1-2年；2-3年；3年以上	
康美药业股份有限公司管理人	588,193,322.26	5.61	往来款	1年以内（含1年）；1-2年；2-3年。	
合计	6,772,903,703.75	64.63	/	/	

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

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	5,006,477,498.61	2,442,818,712.74	2,563,658,785.87	5,000,977,498.61	2,442,818,712.74	2,558,158,785.87
对联营、合营企业投资						
合计	5,006,477,498.61	2,442,818,712.74	2,563,658,785.87	5,000,977,498.61	2,442,818,712.74	2,558,158,785.87

**(1) 对子公司投资**

适用 不适用

单位：元币种：人民币



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都康美药业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
康美新开河（吉林）药业有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		337,648,469.85
北京康美制药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
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（亳州）世纪国药有限公司	68,311,461.60			68,311,461.60		68,311,461.60
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	360,461,800.00			360,461,800.00		360,461,800.00
康美智慧药房连锁（广东）有限公司	10,000,000.00			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
康美滕王阁（四川）制药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东康美药物研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
康美（普宁）中药城商业管理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		4,607,080.22
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（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
广东康美物流有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
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
康美中药城（青海）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		31,089,023.23
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
广东康美通信息服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		95,673,459.85
广东康美支付有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		1,608,914.70
康美中药城（普宁）有限公司	1,121,583,012.06			1,121,583,012.06		791,865,586.35
康美时代（广东）发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
康美中药城（玉林）有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00
康美（北京）药物研究院有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		6,167,954.63
康美大药房连锁有限公司	50,050,000.00			50,050,000.00		50,050,000.00
康美（玉林）中药产业园有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
康美健康产业投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		295,923,542.23
康美（怀集）医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康美（深圳）医药有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		13,510,128.89
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
广东康美新澳医药有限公司	91,600,000.00			91,600,000.00		
康美药业（香港）有限公司	40,390,137.00			40,390,137.00		40,351,768.85
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00		15,500,000.00
重庆瑞泰医药有限公司	8,610,000.00			8,610,000.00		8,610,000.00
康美华大基因技术有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		18,444,690.65
康美大健康产业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		23,971,484.80
康美（广东）中药材交易中心有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		563,937.63
广东华源世特天德医药有限公司	11,080,000.00			11,080,000.00		9,712,518.37
广东康美冠贤医药有限公司	11,088,000.00			11,088,000.00		2,573,664.27
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（惠来）中药材种植有限公司	4,556,000.00			4,556,000.00		
康美（普宁）医院投资管理有限公司	904,000,000.00			904,000,000.00		
上海德大堂国药有限公司	1.00			1.00		1.00
上海康峰药业有限公司	9,359,086.95			9,359,086.95		
康美甘肃药业有限公司	800,000.00			800,000.00		
康美（亳州）供应链有限公司	300,000.00	4,700,000.00		5,000,000.00		
广东康美智慧药房有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

青海康美中药城商业管理有限公司		800,000.00		800,000.00		
合计	5,000,977,498.61	5,500,000.00		5,006,477,498.61		2,442,818,712.74

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用√不适用

其他说明：

√适用□不适用

注：2024年1月18日，人保康美(北京)健康科技股份有限公司已完成工商注销手续。

## 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	1,112,332,910.49	989,896,876.14	1,068,655,850.38	991,139,935.94
其他业务	2,309,693.00	900,359.81	1,887,121.30	1,081,417.11
合计	1,114,642,603.49	990,797,235.95	1,070,542,971.68	992,221,353.05

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
医药工业和商业	1,060,471,610.46	983,972,759.90
保健食品及食品	185,484.75	146,219.72
物业租售及其他	53,985,508.28	6,678,256.33
合计	1,114,642,603.49	990,797,235.95

其他说明

□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

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用√不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,942,904.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		5,765,104.19
合计		-177,800.19

其他说明：

无

## 6、其他

□适用√不适用

## 二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,018,801.21	处置非流动资产
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,431,549.17	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-10,042.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	42,584,253.67	见附注 七、5(3) 七、9(4) 七、13
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	43,985,208.42	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-10,000.00	
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	6,965,407.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	138,362.92	
少数股东权益影响额(税后)	-68,127.32	
合计	123,894,941.71	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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

其他说明

适用 不适用

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》(2023年修订)有关规定:“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”,本期公司按要求将涉及对公司损益产生持续影响的与资产相关的政府补助15,212,204.68元计入经常性损益项目;去年同期若按该规定涉及对公司损益产生持续影响的与资产相关政府补助金额为15,915,052.11元。

**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	0.22	0.001	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.53	-0.008	-0.008

**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：2024 年 8 月 22 日

**修订信息**适用 不适用