

公司代码：600518

公司简称：\*ST 康美

# 康美药业股份有限公司 2021 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落、其他信息段落中包含其他信息未更正重大错报说明的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会、独立董事已对相关事项进行了专项说明，具体内容详见公司于2022年4月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关文件。

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）宫贵博声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司2021年度合并财务报表实现净利润7,919,904,016.66元，其中归属于上市公司股东的净利润为7,917,900,623.78元。截止2021年12月31日，本公司合并财务报表未分配利润为-23,316,057,998.94元，母公司账面未分配利润为-18,986,046,111.65元。

公司拟定2021年度利润分配预案为不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本和其他形式的分配。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

√适用□不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

备注：报告期内公司无新增控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。截至2020年12月31日，公司非经营性资金占用余额为848,112.62万元。报告期内，公司原实际控制人及其关联方通过现金、以物抵债，重整投资人受让原控股股东、原实际控制人及关联股东的转增股票等方式，全部清偿完毕资金占用款。

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之六“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中（四）“可能面对的风险”。

十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	42
第五节	环境与社会责任.....	62
第六节	重要事项.....	65
第七节	股份变动及股东情况.....	80
第八节	优先股相关情况.....	88
第九节	债券相关情况.....	92
第十节	财务报告.....	100

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及本公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东监管局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司或康美药业	指	康美药业股份有限公司
康美实业	指	康美实业投资控股有限公司
报告期	指	2021 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
立信、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
托管方、易林药业、易林投资	指	揭阳易林药业投资有限公司
金信典当	指	普宁市金信典当行有限公司
信息咨询	指	普宁市国际信息咨询服务服务有限公司
康淳药业	指	普宁市康淳药业有限公司
康都药业	指	普宁康都药业有限公司
揭阳中院	指	广东省揭阳市中级人民法院
管理人	指	北京市金杜（深圳）律师事务所
神农氏	指	广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）
神农氏中医药	指	广州神农氏中医药发展有限责任公司
广药集团	指	广州医药集团有限公司
粤财产投	指	广东粤财产业投资基金合伙企业（有限合伙）
恒健资产	指	广东恒健资产管理有限公司
揭阳金叶	指	揭阳市金叶发展有限公司
财务投资人	指	广发证券股份有限公司 芜湖鑫同瑞企业管理中心（有限合伙） 深圳市招平领航投资中心（有限合伙） 华润深国投信托有限公司
康天商贸	指	普宁市康天商贸有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周云峰	李敏
联系地址	深圳市福田区下梅林泰科路	深圳市福田区下梅林泰科路
电话	0755-33187777	0755-33187777

传真	0755-86275777	0755-86275777
电子信箱	kangmei@kangmei.com.cn	kangmei@kangmei.com.cn

### 三、基本情况简介

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

### 四、信息披露及备置地点

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

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST康美	600518	ST康美
优先股	上海证券交易所	康美优1	360006	-

(注：2021年11月16日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过赎回优先股事项，截止本报告出具日，公司尚在协调办理优先股注销事宜。)

### 六、其他相关资料

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

### 七、近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	4,152,521,099.09	5,412,007,961.66	-23.27	11,445,545,810.05
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	4,051,423,110.40	4,597,896,324.68	-11.89	10,714,330,902.24
归属于上市公司股东的净利润	7,917,900,623.78	-31,084,832,430.77	不适用	-4,660,675,038.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-7,968,233,252.63	-30,585,916,905.85	不适用	-4,864,889,333.99
经营活动产生的现金流量净额	214,205,102.33	1,031,392,101.60	-79.23	2,882,044,986.08
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期	2019年末

			末增减（%）	
归属于上市公司股东的净资产	9,926,555,018.46	-10,536,097,005.08	不适用	20,515,274,013.61
总资产	16,054,259,253.19	33,326,130,956.17	-51.83	64,586,228,755.01

## （二）主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益（元/股）	0.57	-2.25	不适用	-0.99
稀释每股收益（元/股）	0.57	-2.25	不适用	-0.99
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.58	-2.11	不适用	-1.03
加权平均净资产收益率（%）	-120.39	-416.16	295.77	-21.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	不适用	-408.67	不适用	-22.08

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,087,761,605.96	981,663,478.08	1,016,609,200.76	1,066,486,814.29
归属于上市公司股东的净利润	-595,231,251.64	-334,303,172.65	-95,055,441.23	8,942,490,489.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-606,508,055.68	-552,748,215.14	-107,182,071.76	-6,701,794,910.05
经营活动产生的现金流量净额	89,885,237.79	68,371,325.99	-49,665,629.59	105,614,168.14

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注(如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	190,257,175.37	七 67、七 71、七 72、七 73	-87,439,147.62	645,846,026.88
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			241,250.64	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	87,072,610.08	七 67、七 74	96,894,810.09	83,385,075.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			-32,856.09	
债务重组损益	17,583,110,731.11	七 67		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,568,426,682.82	七 75		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	119,362,306.10			
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,994,831.43	七 74、七 75	-522,286,187.67	-521,331,427.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-4,601,589.06	
减:所得税影响额	127,872,079.96		-15,640,304.99	2,074,653.53
少数股东权益影响额(税后)	6,375,352.04		-2,667,889.80	1,610,725.90
合计	15,886,133,876.41		-498,915,524.92	204,214,295.56

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项目的情况说明

适用 不适用



## 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

## 十二、 其他

适用 不适用

# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2021 年是中国共产党成立 100 周年，也是实施“十四五”规划、开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一年。深化医药卫生体制改革、健全全民医保制度、推动中医药传承创新依然是这个时期的主要任务。

报告期内，公司持续贯彻“聚焦主业、发展实业、瘦身健体、固本强基”的发展战略，集中优势资源，持续聚焦以中药饮片为核心的主营业务。由于受新冠疫情、公司流动性紧张等不利因素影响，公司销售收入下降；为执行瘦身健体战略，公司持续对非主营业务实施“关、停、转”措施。报告期，公司开展合规体系项目建设，大力强化公司治理和规范运作。

本年度，经债权人申请公司被揭阳中院裁定受理重整，公司重整后的控股股东变更为广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）。报告期内，公司各项主要工作如下：

### 智慧药房 020 平台

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

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

公司现阶段在广州、深圳、北京、上海、成都、普宁、昆明、重庆、江门、织金、石屏、南充、济南平阴等城市投资建设了大中型现代运营中心，未来公司将继续加大“智慧药房”的资金投入，积极筹备更多城市中央药房的搭建，逐步形成城市群中央药房，保持先发优势，快速形成公司在移动医疗服务领域的领先地位。以“智慧药房”为核心数据入口，通过医疗机构、连锁药店、社区等（B 端）进一步向消费者（C 端）延伸，树立公司在 C 端的品牌形象，同时，全面积

累医疗机构、社区、医生、消费者、药材、疾病信息，为大数据开发提供充足的数据源，支撑公司研发中心及其他新业态更好的运作。

截至 2021 年 12 月 31 日，康美智慧药房累计申请 83 项技术专利，授权专利 52 件（其中发明专利 10 件、实用新型专利 42 件），软件著作权 5 件。

### 科研开发平台

康美华大基因技术有限公司（与深圳华大基因股份有限公司合作设立合资公司）已建成 3,000 平米中药研发平台，包含 945 平米实验动物屏障环境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)2019-0205。其中，中药药学研究平台设置中药炮制、中药化学、中药制剂、中药分析等功能模块；中药药理研究平台设置分子、细胞、实验动物、微生物等功能模块；中药信息研究平台设置高通量测序、高性能计算等功能模块。整体研发平台功能完整，设施完善，并已组建以博士、硕士为主导的研发人才团队，构建规范的研发管理体系和技术标准，整体服务于研发物质基准可靠、功效评价确切、疗效机制明晰的中药药品及药食同源健康产品。报告期内，合资公司以生产和市场需求为导向，积极开展中药配方颗粒和经典名方相关的研发工作；积极开发精准营养导向的、具有循证依据的药食同源健康产品；并与广东省中医院、香港浸会大学等科研及临床机构建立深度合作，围绕中药的物质基准、功能活性、作用机制、适用人群等研究方向，在 ISME Journal 等国际高水平学术期刊发表科研论文 5 篇，累计影响因子达到 39.78。

### 运营管理平台

报告期内，公司持续关注医药行业相关政策，结合内外部经营环境，坚持“布局中医药全产业链，以中药饮片为核心，以智慧药房为抓手”的发展思路，不断优化业务结构，有序优化重组非中药业务，盘活资产，集中资源发展中医药核心业务。结合当前的运营成本与效率、效益分析，进一步实施“聚焦优势实业、强化规模商业、盘活潜力产业、梳理边缘副业”经营方针，强化运营管控与跟踪机制，推动相关部门整合管理，提质增效；及时制定对策，保障主要生产单元的运营资金投入，维持公司生产经营的正常进行，为公司重整夯实业务基础；切实推进清产核资，为公司破产重组工作的顺利完成提供了基础；通过对非主业及连续亏损的企业进行梳理并处置，符合企业聚焦主业的长远发展规划，优化了企业的资产结构；梳理并规范审批程序，加强风控管理，对制度办法进行查漏补缺，进一步完善业务及职能管理机制；持续完善运营管理体系建设，通过制度建设、流程管理、责权梳理、内控建设，促进公司实现经营活动的管理规范、运营顺畅、工作协同和资源共享，实现管理升级。

报告期内，公司结合管理需要，持续加强信息化建设，通过“业财一体化项目”，实现业务系统和财务系统的融通，改进内部控制缺陷，确保业务流、数据流与资金流的统一，满足公司财务合规要求；强化信息安全管理，确保系统数据的完整性和安全性；进一步完善运营决策支持系统，完善运营报表自动化项目落地并完善，为管理层重大决策的科学性、正确性提供有效支撑。

### 品牌文化建设平台

报告期内，公司品牌文化建设通过不断从优秀文化中汲取智慧力量、充分发掘各阶段公司发

展的企业文化特质，持续丰富“康美文化”内涵，努力使文化创新与公司发展相适应，使“康美文化”核心理念活化于体、固化于制、内化于心、外践于行，为公司聚焦主业发展提供有力的文化支撑和精神动力。

2021 年，公司深入实施“文化强企”品牌文化战略，以“文化力”提升“经济力”，以无形资产增值有形资产，不断丰富“康美文化”新内涵。公司通过企业文化体系升级，传承康美文化、强化价值创造，达成了“以价值创造者为尊”的共识，建立和优化“全力创造价值，科学评价价值，合理分配价值”的品牌文化建设管理机制；同时，公司逐步探索从“企业文化建设”向“企业文化管理”的模式转变和推进，在维护好企业形象识别系统（CIS）的同时，致力于明晰组织运行的核心价值理念，从企业最关键的问题着手，从战略支撑、组织优化、员工激活三方面展开，积极推动“价值创造”的相关管理优化、提升并取得显著成效。

2021 年，公司以秘书处承担单位身份出席第二届广东省中药标准化技术委员会成立大会，为省中药标准化事业的发展、国家中药标准制定及中药现代化建设贡献积极力量；公司“石斛（饮片、配方颗粒）”和“康美智慧药房”2 款产品凭借优秀的产品质量、良好的市场反应等综合实力入选 2020 年广东省名优高新技术产品名单。

公司积极承办和参与 2021 年国际（亳州）中医药博览会暨第 37 届全国（亳州）中药材交易会等大型展会，向行业内外展示康美智慧药房，康美三七粉、小包装中药饮片、康美鲜人参、康美菊皇茶、康美西洋参等特色主打产品，传递康美品牌理念，不断提升公司品牌知名度与影响力。公司旗下康美（亳州）中药城商业有限公司荣获“2020 年度全国商品交易市场系统抗疫保供先进单位”“2020 年度全国商品交易市场系统严选优品供应商”等多项荣誉，入选“安徽省中医药主题类研学旅游示范基地”；康美药业（昆明）种质资源有限公司承办林下有机西洋参种植观摩会暨“一县一业”中药材产业发展座谈会等专业领域活动，吸引了业界知名人士和多家药企负责人前往康美药业林下有机西洋参种植基地观摩。

### 中药材种植管理平台

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

人参种植方面，公司充分发挥企业在技术、产业带动能力等方面的自身优势，扩大中药材种植领域，在与科研单位合作研发的基础上，吸取国内外先进的人参种植技术，结合当地的生产实际，采取“公司+农户+科技服务”的基地建设模式，开创了大面积农田栽参的先河，改变传统的伐林栽参模式，是国内人参种植面积较大的企业。报告期内，集安大地参业有限公司累计流转土地 4.31 万亩，累计鲜参采收面积 2.48 万亩，现有人参种植面积 1.47 万亩，新增可种植土地 3508 亩，人参种植及采挖工作顺利开展。经国家相关部门检测，集安大地参业有限公司种植

的鲜参农药残留、重金属符合国家标准，有效成分检测值均高于中国药典标准。

其他中药材种植方面，自 2017 年开始实施的“国家中药材产业精准扶贫”工作，康美药业主动服务国家战略，积极助力脱贫攻坚，依托多年积累的中医药全产业链优势，大力实施中药材种植产业精准扶贫积极开展“企业+合作社+农户+基层党组织”的中药材种植精准扶贫模式，贫困户可获得土地流转增收、效益分红创收、务工保收、销售农家肥等四项收入，为贫困户提供持续稳定的增收渠道，直接帮扶和带动 200 万药农就业，其中贫困户约 30 万人，人均年增收 3000 元左右。目前在云南、广东、内蒙古的部分地区还在继续开展“一县一业”带动种植工作。报告期内，各地种植的中药材品种包括：三七、西洋参、冰球子、桔梗、秦艽、云木香、苍术、黄芪、黄精、天门冬、白及、重楼、乌拉尔甘草、苦参、射干、葛根、白花蛇舌草、石斛、五指毛桃等 80 多个品种。康美药业利用药材种植加工全产业链优势在全国推行中药材产业扶贫，有效激发贫困地区内生动力，带动贫困户稳定脱贫，助力脱贫攻坚事业，推动新农村建设。

### 中药业务板块

公司中药业务板块主营业务主要包括中药饮片生产销售。

中药饮片是药用动植物（原料）经过一定加工炮制方法制成的、适合于中医临床选用以制成一定剂型的药物，其实质就是中医临床所使用的中药单味药。中药材经过种植、采摘、捕获后还需经一系列炮制加工才能成为可熬制汤剂入药的中药饮片，中药饮片经进一步的加工可成为可直接服用的中成药。目前公司在广东、北京、吉林、四川、安徽等地建有 11 个饮片生产基地，公司中药饮片系列产品种类齐全，目前可生产 1,000 多个种类，超过 20,000 个品规，是最具竞争力的业务板块之一。

2016 年 7 月，国家工信部公布《2016 年智能制造试点示范项目名单》，公司实施的“中药饮片智能制造试点示范项目”入选，智能制造是基于新一代信息通信技术与先进制造技术深度融合，公司致力于推进中药制造的智能化生产，引进现代中药工业智能生产的全自动包装机，建设中药配方颗粒全自动化生产与监控车间。康美智慧药房被列为国家中医药服务标准化研究基地，打造了互联网时代的就医用药新模式。

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。

### 西药业务板块

公司西药业务板块主营业务主要包括自产药品和药品贸易及医疗器械。

#### （1）自产药品

公司的自产药品主要为市场需求较大的抗感冒、抗生素药和抗高血压药等领域的化学药及中成药，自产药品主要产品包括康美络欣平、康美培宁、康美利乐、康美诺沙、康美乐脉丸、康美保宁半夏颗粒等为代表的产品。自产药品销售终端主要是医院和连锁药店。根据公司“聚焦优势

实业、强化规模商业、盘活潜力产业、清理边缘副业”的战略方向，公司将进一步收缩自产西药业务规模。

## （2）药品贸易及医疗器械

药品贸易和医疗器械流通业务的销售终端主要是医院和连锁药店，公司通过医药物流延伸和直接代理方式将药品和器械配送至医院和终端连锁药店。公司医疗器械流通业务经营的产品主要以高值耗材以及中小型设备为主，逐步扩展到大型设备，涉及的领域包括骨科、外科、电生理、五官科、诊断、齿科等行业。

由于当前公司医疗器械业务经营模式与品类优势均已丧失，不具备持续创造价值的条件。本年度公司已经采用多种方式、多种渠道清理出售库存，回笼资金，年末对该业务板块予以处置。

## 保健食品及食品业务板块

保健食品及食品业务板块业务模式与公司主营业务相关性低，也无法产生持续的盈利收益，公司已对相关业务进行甄别筛选，逐步调整和精简有关业务。

## 物业租售及其他业务板块

公司物业租售及其他业务主要包括中药材专业市场物业管理和物业出售。公司先后自主建设和收购安徽亳州、广东普宁、广西玉林、青海西宁、甘肃陇西等中药材专业市场和康美中药城，逐步规范中药材市场管理。

## 二、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会网站显示的上市公司行业分类结果，公司所处行业为医药制造业。

### （一）医药行业发展概况

国家继续出台数个重要政策，多措并举促进中医药产业健康发展。2021年2月，国务院印发《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》，围绕更好发挥中医药特色和比较优势，推动中医药和西医药相互补充、协调发展，进一步细化政策支持与相关措施。2021年6月，国家卫健委、国家中医药局、中央军委后勤保障部卫生局联合印发《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》，就加强综合医院中医药工作，从多个方面提出多种措施切实推动综合医院中西医协同发展。2021年9月，国务院办公厅印发了《“十四五”全民医疗保障规划》，旨在进一步推进医疗保障高质量发展，保障人民健康，促进共同富裕。《规划》指出要协同建设高效的医药服务供给体系。支持中医药传承创新发展，强化中医药在疾病预防治疗中的作用，推广中医治未病干预方案。上述重要政策的落地，有助于我国中药行业打破旧有的发展瓶颈，迎来难得的发展机遇。

### （二）行业的周期性、区域性和季节性特征

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

征。

### （三）公司所处的行业地位

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

目前公司的中药饮片业务在行业中处于领先地位。公司拥有国内中药饮片国家地方联合工程研究中心、中药饮片标准重点研究室，拥有广东省中药标准化技术委员会、广东省中药饮片工程技术研究开发中心、广东省中药饮片企业重点实验室等中药产业公共服务和技术创新支撑平台；公司拥有多项发明专利、外观设计和软件著作权；公司率先提出并实施中药饮片小包装和色标管理，参与多项国家和省级饮片炮制和质量标准、中药材等级分类标准制订，是国家技术创新示范企业和中药饮片唯一的智能制造试点示范企业。目前公司在广东、北京、吉林、四川、安徽等地建有 11 个饮片生产基地，公司可生产 1,000 多个种类，超过 20,000 个品规，公司中药饮片系列产品种类齐全，拥有三七粉、西洋参、康美丹参等 21 个优质中药饮片，拥有石斛（饮片、配方颗粒）、人参（饮片、微粉、配方颗粒）、三七（饮片、微粉）等 19 个广东省高新技术产品。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）公司主要业务及主要产品

公司以中药饮片生产、销售为核心，实施中医药全产业链一体化运营模式。业务体系涵盖上游的道地中药材种植、产地趁鲜加工与资源整合；中游的中药材专业市场经营，中药饮片、中成药制剂、保健食品、化学药品及医疗器械的生产与销售，现代医药物流体系；下游的集医疗机构资源、智慧药房、OTC 零售、连锁药店、直销、医药电商、移动医疗等于一体的全方位多层次营销网络。

### （二）公司主要产品及其用途

公司主要产品包括中药饮片、中药配方颗粒、中成药、西药、食品及保健食品等。

公司的中药饮片是最具竞争力的产品之一，该系列产品种类齐全，目前公司可生产 1000 多个品种、20000 多个品规的中药饮片；该系列产品质量控制行业领先，公司拥有三七粉、西洋参、康美百合、康美丹参等 21 个优质中药饮片，拥有石斛（饮片、配方颗粒）、人参（饮片、微粉、配方颗粒）、三七（饮片、微粉）等 19 个广东省高新技术产品。

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

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

用茶和汤料。

### （三）公司经营模式

#### 1、 采购模式

##### （1）中药材采购模式

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

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

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

##### （2）药品贸易、医疗器械采购模式

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

##### （3）西药生产原材料采购模式

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

#### 2、 生产模式

公司生产实行以销定产的计划管理模式，执行内部计划管理工作流程。

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

#### 3、 销售模式

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

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

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

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

(4) 连锁药店配送：对医药零售店、连锁药店销售。

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

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

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

#### (四) 主要业绩驱动因素

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

##### 1、抓住中医药发展新机遇，全面提高核心竞争力。

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

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

##### 2、公司已形成完整的大健康产业版图布局和产业体系的构建。



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

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用□不适用

##### （一）全产业链优势

公司通过实施中医药全产业链一体化运营模式，业务体系涵盖上游的道地药材种植与资源整合，中游的中药材专业市场经营，中药饮片、中成药制剂、保健食品、化学药品的生产与销售，现代医药物流体系，下游的集医疗机构资源、智慧药房、OTC零售、连锁药店、直销、医药电商、移动医疗等多种方式于一体的全方位多层次营销网络，中医药全产业链一体化运营模式和业务体系已形成，产业资源优势突出。

##### （二）网络优势

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

##### （三）技术优势

公司依托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、广东省中药饮片企业重点实验室等国家级、省部级研发平台进行中医药研究与成果转化工作。率先提出并实施中药饮片小包装和色标管理，是国家技术创新示范企业、国家智能制造试点示范企业。拥有北京 CNAS 认证、普宁 CNAS 认证、亳州 CMA 认证等三个实验室。

贯穿中医药全产业链布局，聚焦中医药主业，围绕中药配方颗粒、中药经典名方、药食同源创新产品等核心业务方向开展研发活动。配方颗粒已完成 190 个品种省标备案；国标 196 个品种，已进行小试实验的品种 185 个，合格品种 142 个；已中试品种 142 个，工艺成功 110 个。公司参与的《中药材商品规格等级标准体系的构建研究及其应用》项目获“2021 年度中华中医药学会科学技术奖”一等奖公示。

作为国家知识产权优势企业，公司拥有发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等知识产权达 660 项。报告期内“一种智能中药煎药系统”等 25 件发明专利获授权，“一种具有服药提醒功能的智能药箱”等 7 件实用新型专利获授权。报告期内丹参饮片获评“2021 年广东省名优高新技术产品拟通过公示”，拥有石斛（饮片、配方颗粒）、人参（饮片、微粉、配方颗粒）、三七（饮片、微粉）等 19 个广东省高新技术产品，拥有三七粉、西洋参、康美丹参等 21 个优质中药饮片。公司积极保护岭南道地中药材品种，参与编著的《粤八味：广东省首批保护道地药材》专著出版。

公司积极参与国家和省级饮片炮制和质量标准、中药材等级分类标准的制订。报告期内，公司参与起草的淡竹叶、九香虫、决明子等 11 个品种国家级标准获国家药典委员会《全国中药饮片炮制规范》公示，制定 196 个国标配方颗粒品种的干膏粉及成品标准、24 个省标配方颗粒品种干膏粉及成品质量标准，制定 68 个品种的中药饮片内控标准、243 个原料验收的内控标准、33 种农残检测标准和测定方法。康美（惠来）中药材种植有限公司参与起草团体标准《粉葛高效种植技术规程》《粉葛健康种苗生产技术规程》。康美新开河（吉林）药业有限公司参与起草团体标准《活性参》《红参》《吉林道地药材人参》等 6 项。公司积极承担中医药领域标准化项目工作，广东省中药标准化技术委员会（第二届）于 2 月 12 日获得广东省市场监督管理局通告成立，公司为秘书处承担单位。

报告期内，公司旗下子公司北京康美制药有限公司再次通过认定国家高新技术企业。公司旗下康美华大基因技术有限公司、广东康合慢病防治研究中心有限公司、康美健康云服务有限公司、康美滕王阁（四川）制药有限公司等 4 家子公司入库科技型中小企业。公司旗下子公司康美（惠来）中药材种植有限公司获认定为“广东省道地南药资源保护与利用工程技术研究中心”、“广东省高素质农民培育省级示范基地（实训类）”、“揭阳市市级农业龙头企业”、“揭阳市科普教育基地”。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司顺利完成破产重整工作，控股股东变更为广东神农氏企业管理合伙企业（有

限合伙)，非经营性资金占用款已由公司原实际控制人及其关联方通过现金、以物抵债，重整投资人受让原控股股东、原实际控制人及关联股东的转增股票等方式全部清偿完毕。公司发行的员工股权激励限制性股票、优先股、公司债券、中期票据等已根据《重整计划》进行清偿，接下来董事会与管理层将积极安排与之相关的回购注销、摘牌等工作。

报告期内，公司继续实施“聚焦优势实业、强化规模商业、盘活潜力产业、梳理边缘副业”的经营方针，持续优化业务结构，对于非主营业务，一方面减少资源投入，稳定维持业务；另一方面，在夯实、发展中医药核心业务的基础上，瘦身健体剥离非核心业务。同时公司加大对工程项目的梳理、加大对医疗器械业务的清理、及时披露相关诉讼进展。

## (一) 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	4,152,521,099.09	5,412,007,961.66	-23.27%
营业成本	3,486,284,466.06	5,226,526,235.84	-33.30%
销售费用	449,837,142.73	714,354,374.56	-37.03%
管理费用	856,300,325.67	1,322,938,202.55	-35.27%
财务费用	1,064,482,713.33	2,192,290,842.01	-51.44%
研发费用	9,273,127.07	11,358,526.98	-18.36%
经营活动产生的现金流量净额	214,205,102.33	1,031,392,101.60	-79.23%
投资活动产生的现金流量净额	-36,510,057.11	832,056,508.38	-104.39%
筹资活动产生的现金流量净额	1,768,375,417.85	-1,876,333,462.38	194.25%

营业成本变动原因说明：系2020年度计提医疗器械存货减值导致其销售成本减少。

销售费用变动原因说明：系一是因强化管理导致其销售服务费、办公费等变动费用同比减少；二是折旧摊销同比减少。

管理费用变动原因说明：系一是因减员导致人工成本减少；二是计提辞退福利同比减少；三是报损同比减少。

财务费用变动原因说明：系因2021年6月4日进入破产重整有息负债依法停息。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品收到的现金比去年同期减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是因上年同期处置华南总部土地导致资金流入多于本期；二是上年同期子公司新增工程投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是因战略投资者投入资金增加所致；二是上年同期偿还到期债务所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

无

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入	营业成本	毛利率比上年增减(%)

				比上年增 减(%)	比上年增 减(%)	
医药	3,407,297,219.37	2,936,948,111.24	13.80	-26.98	-37.67	增加 14.79 个百分点
食品	184,231,585.05	181,304,883.80	1.59	-1.49	23.30	减少 19.79 个百分点
其他	462,205,451.29	335,096,243.75	27.50	11.51	-1.31	增加 9.41 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上年增减(%)
中药	1,572,849,549.30	1,326,151,689.54	15.68	-1.10	-5.18	增加 3.63 个百分点
西药	1,423,917,089.39	1,296,641,442.00	8.94	-16.70	-14.57	减少 2.27 个百分点
医疗器械	410,530,580.68	314,154,979.70	23.48	-69.95	-82.50	增加 54.91 个百分点
保健食品及食品	184,231,585.05	181,304,883.80	1.59	-1.49	23.30	减少 19.79 个百分点
物业租售及其他	462,205,451.29	335,096,243.75	27.50	11.51	-1.31	增加 9.41 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上年增减(%)
境内收入:	4,053,734,255.71	3,453,349,238.79	14.81	-23.04	-33.57	增加 13.50 个百分点
1、华北地区	750,246,587.78	709,362,837.02	5.45	-26.62	-31.06	增加 6.10 个百分点
2、华东地区	610,863,696.13	450,109,872.70	26.32	-49.78	-69.95	增加 49.47 个百分点
3、华南地区	2,320,128,475.24	1,992,811,496.71	14.11	-12.09	-13.93	增加 1.83 个百分点
4、西南地区	372,495,496.56	301,065,032.36	19.18	-4.34	-15.52	增加 10.70 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比上年增减(%)
医药	3,407,297,219.37	2,936,948,111.24	13.80	-26.98	-37.67	增加 14.79 个百分点
食品	184,231,585.05	181,304,883.80	1.59	-1.49	23.30	减少 19.79 个百分点
其他	462,205,451.29	335,096,243.75	27.50	11.51	-1.31	增加 9.41 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

√适用□不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比 上年增减 (%)	销售量比 上年增减 (%)	库存量比 上年增减 (%)
中药饮片系列	公斤	9,045,609.00	8,540,643.00	2,325,312.00	-6.83	-26.02	27.74
中药饮片系列	袋、包	2,447,721.00	3,261,606.00	445,657.00	199.6	113.57	-64.62
中药饮片系列	盒、罐、瓶	1,392,931.00	1,803,163.00	769,571.00	-76.75	-73.81	-34.77
中药饮片系列	条、根、个、 只、扎	116,194.00	99,238.00	623,482.00	-84.52	-99.06	2.8
新开河参	公斤	108,663.39	119,551.36	85,264.75	-40.19	-52.22	-11.32
食品	公斤	371,103.76	862,443.76	134,718.92	-95.41	-88.44	-78.48
保健食品	瓶、罐	/	51,503.00	/	/	-67	/
保健食品	盒	/	142,573.00	/	/	-69.49	/
保健食品	支、条	/	36,470.00	/	/	-66.96	/

自制品	万粒	100.35	114.64	22.57	-3.12	28	-38.77
-----	----	--------	--------	-------	-------	----	--------

产销量情况说明  
无

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药工业	直接材料	1,011,195,706.98	29.28	997,690,311.49	19.19	1.35	
医药工业	直接人工	103,224,422.08	2.99	88,231,190.79	1.70	16.99	
医药工业	其他费用	191,454,287.58	5.54	204,316,383.76	3.93	-6.30	
医药商业	主营业务成本	1,631,073,694.60	47.24	3,421,874,048.92	65.82	-52.33	
小计		2,936,948,111.24	85.05	4,712,111,934.96	90.64	-37.67	
保健食品及食品工业	直接材料			4,953,986.69	0.10	-100.00	
保健食品及食品工业	直接人工			64,791.00	0.00	-100.00	
保健食品及食品商业	主营业务成本	181,304,883.80	5.25	142,026,476.56	2.73	27.66	
小计		181,304,883.80	5.25	147,045,254.25	2.83	23.30	
物业租售及其他	主营业务成本	335,096,243.75	9.70	339,539,607.07	6.53	-1.31	
小计		335,096,243.75	9.70	339,539,607.07	6.53	-1.31	
合计		3,453,349,238.79	100.00	5,198,696,796.28	100.00	-33.57	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药工业	直接材料	1,011,195,706.98	29.28	997,690,311.49	19.19	1.35	
医药工业	直接人工	103,224,422.08	2.99	88,231,190.79	1.70	16.99	
医药工业	制造费用	191,454,287.58	5.54	204,316,383.76	3.93	-6.30	
医药商业	主营业务成本	1,631,073,694.60	47.24	3,421,874,048.92	65.82	-52.33	
小计		2,936,948,111.24	85.05	4,712,111,934.96	90.64	-37.67	
保健食品及食品工业	直接材料			4,953,986.69	0.10	-100.00	
保健食品及食品工业	直接人工			64,791.00	0.00	-100.00	
保健食品及食品商业	主营业务成本	181,304,883.80	5.25	142,026,476.56	2.73	27.66	
小计		181,304,883.80	5.25	147,045,254.25	2.83	23.30	
物业租售及其他	主营业务成本	335,096,243.75	9.70	339,539,607.07	6.53	-1.31	
小计		335,096,243.75	9.70	339,539,607.07	6.53	-1.31	
合计		3,453,349,238.79	100.00	5,198,696,796.28	100.00	-33.57	

成本分析其他情况说明  
无

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用√不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用√不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A.公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 115,268.93 万元，占年度销售总额 27.76%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 24,632.11 万元，占年度销售总额 5.93 %。

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

□适用√不适用

## B.公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 40,180.93 万元，占年度采购总额 13.23%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

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

□适用√不适用

其他说明

无

## 3. 费用

□适用√不适用

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

√适用□不适用

单位：元

本期费用化研发投入	9,273,127.07
本期资本化研发投入	
研发投入合计	9,273,127.07
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.22
研发投入资本化的比重（%）	

## (2). 研发人员情况表

√适用□不适用

公司研发人员的数量	774
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	12.07%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	3
硕士研究生	14
本科	213
专科	324

高中及以下	220
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	266
30-40岁(含30岁,不含40岁)	303
40-50岁(含40岁,不含50岁)	150
50-60岁(含50岁,不含60岁)	53
60岁及以上	2

**(3). 情况说明**

√适用□不适用

近两年,公司持续贯彻“聚焦优势实业、强化规模商业、盘活潜力产业、梳理边缘副业”的经营策略,持续优化业务结构,聚焦中药饮片与智慧药房的核心业务,减少非主营业务的资源投入。报告期公司进一步减少与非核心业务相关的科研资源及人力资源的投入;同时,受部分研发项目结题影响,加之公司流动性紧张暂时有选择性中止个别科研项目,公司动态调整优化科研人员结构。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

√适用□不适用

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

公司的炮制、质量控制、链条等技术,处于行业的前列,具有良好的基础依托与产业化应用基础,科研人员结构性优化不会对公司产生影响,同时公司也与时俱进,持续不断进行技术探索与创新。同时公司选择性中止的个别科研项目将考虑采取与第三方合作等形式进行盘活。

**5. 现金流**

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	214,205,102.33	1,031,392,101.60	-79.23%	系报告期公司收入的减少导致资金流入的减少。
投资活动产生的现金流量净额	-36,510,057.11	832,056,508.38	-104.39%	一是因上年同期处置华南总部土地导致资金流入多于本期;二是上年同期子公司新增工程投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额	1,768,375,417.85	-1,876,333,462.38	194.25%	一是因战略投资者投入资金增加所致；二是上年同期偿还到期债务所致。
---------------	------------------	-------------------	---------	----------------------------------

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
其他收益	17,603,449,331.66	75,287,423.27	23281.66%	变动的的原因主要系因重整计划执行完毕导致重整收益增加。
投资收益	188,785,185.34	-4,590,594.75	4212.43%	变动的的原因主要系公司处置长期股权投资资产所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,184,856,897.38	-1,058,088,831.85	106.49%	变动的的原因主要系因剥离子公司对原纳入合并范围内子公司往来款计提减值准备。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,193,364,234.23	-25,279,869,426.98	-87.37%	变动的的原因主要系根据清产核资发现的减值迹象，本期新增减值损失较去年减少所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	64,008,321.49	-45,243,057.67	241.48%	变动的的原因主要系因以实物资产评估作价出资导致其处置收益增加。
所得税费用	235,389,037.70	62,546,418.34	276.34%	变动的的原因主要系因应纳税所得额增加所致。

## (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	2,418,606,135.18	15.07	552,338,280.87	1.66	337.88	变动的的原因主要系公司关联方非经营性占用资金已全部



						清偿以及战略投资者投入资金等导致货币资金大幅增加。
应收票据	46,904,791.64	0.29	10,346,744.83	0.03	353.33	变动的的原因主要系因客户变更支付方式导致应收票据增加。
应收账款	1,356,695,793.40	8.45	2,405,291,885.47	7.22	-43.6	变动的的原因主要系以应收账款出资设立信托计划导致其减少。
预付款项	142,160,061.48	0.89	213,953,007.70	0.64	-33.56	变动的的原因主要系本期对长账龄以及费用性质的预付款项进行了清理。
其他应收款	932,501,223.44	5.81	9,084,409,166.00	27.26	-89.74	变动的的原因主要系公司关联方非经营性占用资金已全部清偿完毕导致其大幅减少。
存货	3,194,906,279.08	19.90	5,708,840,207.01	17.13	-44.04	变动的的原因主要系以存货出资设立信托计划以及处置子公司等导致其大幅减少。
其他流动资产	155,670,901.04	0.97	513,604,124.42	1.54	-69.69	变动的的原因主要系待抵扣及认证的进项税减少。
投资性房地产	2,243,022,367.80	13.97	3,380,620,946.68	10.14	-33.65	变动的的原因主要系因当期计提减值导致同比减少。
固定资产	4,190,847,373.63	26.10	7,973,124,171.82	23.92	-47.44	变动的的原因主要系因出售子公司导致资产减少。
在建工程	263,646,178.46	1.64	1,629,980,205.92	4.89	-83.83	变动的的原因主要系因出售子公司导致资产减少。
生产性生物资产	891,308.00	0.01			/	变动的的原因系关联方以林权抵偿非经营性占用资金。
无形资产	579,730,015.37	3.61	1,308,503,675.63	3.93	-55.7	变动的的原因主要系因出售子公司及债务重组转出导致其减少。
商誉	106,350,551.22	0.66	36,909,405.61	0.11	188.14	变动的的原因主要系因战略投资者新增股权投资导致其增加。
递延所得税资产	60,689,472.51	0.38	240,958,868.37	0.72	-74.81	变动的的原因主要系因递延所得税差异本年转回。
短期借款	15,173,854.46	0.09	2,314,766,721.42	6.95	-99.34	变动的的原因主要系因公司重整计划已执行完毕导致其减少。
应付账款	2,015,049,621.82	12.55	3,762,118,171.11	11.29	-46.44	变动的的原因主要系因公司重整计划已执行完毕导致其减少。
合同负债	193,846,010.19	1.21	455,191,893.12	1.37	-57.41	变动的的原因主要系本期结转上期预收款增加。
应交税费	1,016,648,695.53	6.33	477,677,274.41	1.43	112.83	变动的的原因主要系因本期计提土增税及所得税等增加
其他应付款	1,237,900,770.82	7.71	3,720,656,172.48	11.16	-66.73	变动的的原因主要系因公司重整计划已执行完毕导致其减少。
一年内到期的非流动负债	36,891,591.08	0.23	9,353,047,491.19	28.07	-99.61	变动的的原因主要系因公司重整计划已执行完毕导致其减少。
其他流动负债	166,729,985.17	1.04	2,931,137,598.64	8.80	-94.31	变动的的原因主要系因公司重整计划已执行完毕导致其减少。
长期借款			10,043,909,260.71	30.14	-100	变动的的原因主要系因公司重整计划已执行完毕导致其减少。

应付债券			9,371,334,866.01	28.12	-100	变动的的原因主要系因公司重整计划已执行完毕导致其减少。
长期应付款	293,020,714.21	1.83	658,908.16	0.00	44370.65	变动的的原因主要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。
递延收益	692,971,646.67	4.32	1,034,113,748.14	3.10	-32.99	变动的的原因主要系因结转收入导致其减少。
股本	13,863,866,690.00	86.36	4,973,861,675.00	14.92	178.73	变动的的原因主要系因资本公积转增股本所致
其他权益工具			2,967,700,000.00	8.91	-100	变动的的原因主要系因优先股赎回导致其减少。
资本公积	18,782,884,741.70	117.00	11,576,098,227.79	34.74	62.26	变动的的原因主要系因股东增资及以股抵债等形成的溢价所致。
减:库存股	932,815,573.70	5.81	343,597,500.00	1.03	171.48	变动的的原因主要系未清偿重整债务涉及的暂由重整管理人代持股票
其他综合收益	-265,452.55	-0.00	-3,737,383.42	-0.01	92.9	变动的的原因主要系因外币折算差额影响所致。
少数股东权益	41,919,447.35	0.26	126,474,993.57	0.38	-66.86	变动的的原因主要系因处置子公司导致其减少。

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 66,405.47（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用√不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

详见“第十节财务报告 七、81 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 4. 其他说明

□适用√不适用

### (四) 行业经营性信息分析

√适用□不适用

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

## 医药制造行业经营性信息分析

## 1. 行业和主要药(产)品基本情况

## (1). 行业基本情况

√适用□不适用

根据中国证监会网站显示的上市公司行业分类结果，公司所处行业为医药制造业。行业基本情况详见“第三节管理层讨论与分析之二、报告期内公司所处行业情况”。

## (2). 主要药(产)品基本情况

√适用□不适用

## 按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用□不适用

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

2021 年年度报告

	热解毒剂	颗粒										
中药制剂药	内科学-清热解暑剂	板蓝根颗粒	中药、天然药物	清热解毒，凉血利咽。用于肺胃热盛所致的咽喉肿痛、口咽干燥；急性扁桃体炎见上述证候者	否	否	/	否	是	是	是	
中药制剂药	内科学-温化寒痰剂	保宁半夏颗粒	中药、天然药物	止咳化痰，平喘降逆，和胃止呕，消痞散结的功效。用于风寒咳嗽，喘息气急，湿痰冷饮，胸脘满闷，久咳不愈，顽痰不化及老年咳嗽	否	否	/	否	否	是	是	
中药制剂药	内科学-阴阳双补剂	心脑欣丸	中药、天然药物	益气活血。用于气虚血瘀所致的头晕，头痛，心悸，气喘，乏力；缺氧引起的红细胞增多症见上述证候者	否	否	/	否	否	否	是	
中药制剂药	清热剂	石淋通颗粒	中药、天然药物	清湿热，利尿，排石。用于尿路结石，肾盂肾炎，胆囊炎	是	否	/	否	否	否	是	
中药制剂药	清热剂	夏桑菊颗粒	中药、天然药物	清肝明目，疏风散热，除湿痹，解疮毒。用于风热感冒，目赤头痛，头晕耳鸣，咽喉肿痛，疔疮肿毒等症，并可作清凉饮料	否	否	/	否	否	否	是	
中药制剂药	祛痰剂	小儿止咳糖浆	中药、天然药物	祛痰，镇咳。用于小儿感冒引起的咳嗽	否	否	/	否	否	否	是	
化学制剂药	呼吸系统-全身用抗组胺药	盐酸苯海拉明片	化学药品	用于皮肤过敏症如荨麻疹、湿疹、皮炎、药疹、瘙痒，神经性皮炎，虫咬症，日光性皮炎，过敏性鼻炎及食物，药物过敏	否	否	/	否	是	是	是	
化学制剂药	肌肉-骨骼系统药物	布洛芬片	化学药品	适用于：1. 缓解类风湿关节炎、骨关节炎、脊柱关节病、痛风性关节炎、风湿性关节炎等各种慢性关节炎的急性发作期或持续性的关节肿痛症状，无病因治疗及控制病程的作用。2. 治疗非关节性的各种软组织风湿性疼痛，如肩痛、腱鞘炎、滑膜炎、肌痛及运动后损伤性疼痛等。3. 急性的轻、中度疼痛如：手术后、创伤后、劳损后、原发性痛经、牙痛、头痛等。4. 对成人和儿童的发热有解热作用	否	否	/	否	是	是	是	
化学制剂药	解痉药物	盐酸丙哌维林片	化学药品	用于治疗合并有急（紧）迫性尿失禁、尿急、尿频等症的膀胱过度活动症	是	否	/	否	否	否	否	
化学制剂药	解热镇痛及非甾体抗炎药物	氨咖黄敏胶囊	化学药品	适用于缓解普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状	否	否	/	否	否	否	否	
化学制剂药	解热镇痛类	贝诺酯片	化学药品	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热，也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经	否	否	/	否	否	否	是	
化学制剂药	解热镇痛类	阿咖酚散	化学药品	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热，也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经	否	否	/	否	否	否	否	
化学制剂药	精神药品	浓维磷糖浆	化学药品	用于植物神经功能紊乱引起的头晕目眩、精神疲倦以及低磷血症	是	否	/	否	否	否	否	
化学制剂药	抗鼻阻、解热镇痛药	氨酚伪麻片(II)	化学药品	用于治疗感冒引起的发热、头痛、周身四肢酸痛、鼻塞、流鼻涕、打喷嚏等症状	否	否	/	否	否	否	否	
化学制剂药	抗高血压药-外周作用的抗肾上腺素能药	甲磺酸多沙唑嗪片	化学药品	1. 原发性轻、中度高血压。对于单独用药难以控制血压的患者，可与利尿剂、β受体阻滞剂、钙拮抗剂或血管紧张素转化酶抑制剂(ACEI)合用。2. 良性前列腺增生的对症治疗	是	否	/	否	否	是	是	
化学制剂药	抗酸药物及抗溃疡病药物—抑酸药物	西咪替丁胶囊	化学药品	用于缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感(烧心)、反酸	否	否	/	否	否	否	否	

化学制剂药	矿物质类	牡蛎碳酸钙颗粒	化学药品	用于预防和治疗钙缺乏症，如骨质疏松、手足抽搐症、骨发育不全、佝偻病以及儿童、妊娠和哺乳期妇女、绝经期妇女、老年人钙的补充	否	否	/	否	否	否	否
中药制剂药	清热剂	抗感解毒颗粒	中药、天然药物	清热解毒，凉血消肿。用于风热感冒、疟疾及病毒引起的流感	否	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	全身用抗感染药	甲硝唑片	化学药品	用于治疗肠道和肠外阿米巴病（如阿米巴肝脓肿、胸膜阿米巴病等）。还可用于治疗阴道滴虫病、小袋虫病和皮肤利什曼病、麦地那龙线虫感染等	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	全身用抗感染药	红霉素肠溶片	化学药品	本品可作为青霉素过敏患者治疗下列感染的替代用药：溶血性链球菌、肺炎链球菌等所致的急性扁桃体炎、急性咽炎、鼻窦炎；溶血性链球菌所致猩红热、蜂窝织炎；白喉及白喉带菌者；气性坏疽、炭疽、破伤风；放线菌病；梅毒；李斯特菌病等	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	全身用抗感染药	克拉霉素分散片	化学药品	适用于克拉霉素敏感菌所引起的下列感染：1. 鼻咽感染：扁桃体炎、咽炎、鼻窦炎。2. 下呼吸道感染：急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作和肺炎。3. 皮肤软组织感染：脓疱病、丹毒、毛囊炎、疖和伤口感染。4. 急性中耳炎、肺炎支原体肺炎、沙眼衣原体引起的尿道炎及宫颈炎等。5. 也用于军团菌感染，或与其他药物联合用于鸟分枝杆菌感染、幽门螺杆菌感染的治疗。	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	全身用抗感染药	阿莫西林胶囊	化学药品	适用于敏感菌(不产β内酰胺酶菌株)所致的下列感染：1. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染。2. 大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染。3. 溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染。4. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染。5. 急性单纯性淋病。6. 本品尚可用于治疗伤寒、伤寒带菌者及钩端螺旋体病；阿莫西林亦可与克拉霉素、兰索拉唑三联用药根除胃、十二指肠幽门螺杆菌，降低消化道溃疡复发率。	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	全身用抗感染药	阿奇霉素分散片	化学药品	适用于敏感细菌所引起的下列感染：中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染；支气管炎、肺炎等下呼吸道感染。皮肤和软组织感染。沙眼衣原体所致单纯性生殖器感染。非多重耐药淋球菌所致的单纯性生殖器感染（需排除梅毒螺旋体的合并感染）	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	全身用抗感染药-氟喹诺酮类	诺氟沙星胶囊	化学药品	适用于敏感菌所致的尿路感染、淋病、前列腺炎、肠道感染和伤寒及其他沙门菌感染	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	全身用抗感染药-磺胺类及甲氧苄啶	复方磺胺甲噁唑片	化学药品	敏感菌株所致的下列感染：1. 大肠埃希杆菌、克雷伯菌属、肠杆菌属、奇异变形杆菌、普通变形杆菌和莫根菌属敏感菌株所致的尿路感染。2. 肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致2岁以上小儿急性中耳炎。3. 肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致的成人慢性支气管炎急性发作。4. 由福氏或宋氏志贺菌敏感菌株所致的肠道感染、志贺菌感染。5. 治疗卡氏肺	是	否	/	否	是	是	是

				孢子虫肺炎，本品系首选。6. 卡氏肺孢子虫肺炎的预防，可用已有卡氏肺孢子虫病至少一次发作史的患者，或 HIV 成人感染者，其 CD4 淋巴细胞计数 $\leq 200/\text{mm}^3$ 或少于总淋巴细胞数的 20%。7. 由产肠毒素大肠埃希杆菌 (ETEC) 所致旅游者腹泻。							
化学制剂药	全身用抗感染药-全身用抗菌药	依托红霉素片	化学药品	1. 本品作为青霉素过敏患者治疗下列感染的替代用药：溶血性链球菌、肺炎链球菌等所致的急性扁桃体炎、急性咽炎、鼻窦炎；溶血性链球菌所致的猩红热、蜂窝织炎；白喉及白喉带菌者；气性坏疽、炭疽、破伤风；放线菌病；梅毒；李斯特菌病等。2. 军团菌病。3. 肺炎支原体肺炎。4. 肺炎衣原体肺炎。5. 其他衣原体属、支原体属所致泌尿生殖系感染。6. 沙眼衣原体结膜炎。7. 厌氧菌所致口腔感染。8. 空肠弯曲菌肠炎。9. 百日咳。10. 风湿热复发、感染性心内膜炎(风湿性心脏病、先天性心脏病、心脏瓣膜置换术后)、预防口腔或上呼吸道感染(青霉素的替代用药)	是	否	/	否	否	否	是
化学制剂药	全身用抗感染药-治疗结核病药-抗生素类	利福平胶囊	化学药品	1. 与其他抗结核药联合用于各种结核病的初治与复治，包括结核性脑膜炎的治疗。2. 与其他药物联合用于麻风、非结核分枝杆菌感染的治疗。3. 与万古霉素(静脉)可联合用于甲氧西林耐药葡萄球菌所致的严重感染。利福平与红霉素联合方案用于军团菌属严重感染。4. 用于无症状脑膜炎奈瑟菌带菌者，以消除鼻咽部脑膜炎奈瑟菌；但不适用于脑膜炎奈瑟菌感染的治疗。	是	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	神经系统药物-吡唑啉酮类	去痛片	化学药品	本品用于感冒引起的发热、关节痛、神经痛、头痛以及偏头痛、痛经等轻至中度疼痛，尤其适用于对阿司匹林过敏或不适用阿司匹林者(如水痘、血友病、出血性疾病、抗凝治疗的病人以及消化性溃疡、胃炎患者等)	是	否	/	否	否	是	是
化学制剂药	神经系统药物-吡唑啉酮类	安乃近片	化学药品	用于高热时的解热，也可用于头痛、偏头痛、肌肉痛、关节痛、痛经等。本品亦有较强的抗风湿作用，可用于急性风湿性关节炎，但因本品有可能引起严重的不良反应，很少在风湿性疾病中应用	是	否	/	否	否	是	是
化学制剂药	神经系统药物-镇痛药	复方对乙酰氨基酚片	化学药品	解热镇痛药。用于发热、头痛、神经痛、牙痛等	否	否	/	否	否	是	是
化学制剂药	神经系统药物-镇痛药	小儿氨酚黄那敏颗粒	化学药品	适用于缓解儿童普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状	否	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	升白细胞药物	肌苷片	化学药品	临床用于白细胞或血小板减少症，各种急慢性肝脏疾患、肺原性心脏病等心脏疾患、中心性视网膜炎、视神经萎缩等疾患	否	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	维生素类	口服维 D2 葡萄糖	化学药品	用于营养补充	否	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	维生素类	口服五维葡萄糖	化学药品	用于维生素缺乏所致的各种疾病	否	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	消化道和代谢方面的药物-H2-受体拮抗	盐酸雷尼替丁胶囊	化学药品	用于缓解胃酸过多所致的胃痛、胃灼热感(烧心)、反酸	否	否	/	否	是	是	是

	剂											
化学制剂药	消化道和代谢方面的药物-肠道抗感染药	盐酸小檗碱片	化学药品	用于肠道感染, 如胃肠炎	否	否	/	否	是	是	是	
化学制剂药	消化道和代谢方面的药物-维生素类	维生素 B1 片	化学药品	用于预防和治疗维生素 B1 缺乏症, 如脚气病、神经炎、消化不良等	否	否	/	否	否	是	是	
化学制剂药	消化道和代谢方面的药物-维生素类	维生素 B2 片	化学药品	1. 用于防治口角炎、唇干裂、舌炎、阴囊炎、角膜血管化、结膜炎、脂溢性皮炎等维生素 B2 缺乏症。2. 全胃肠道外营养及因摄入不足所致营养不良、进行性体重下降时应补充维生素 B2。	否	否	/	否	是	是	是	
化学制剂药	消化道和代谢方面的药物-维生素类	维生素 C 片	化学药品	(1) 用于防治坏血病, 也可用于各种急慢性传染性疾病及紫癜等辅助治疗。克山病患者发生心源性休克时, 可用大剂量本品治疗。(2) 用于慢性铁中毒的治疗(维生素 C 促进去铁胺对铁的络合。使铁排出加速)。(3) 用于特发性高铁血红蛋白血症的治疗有效。(4) 用于治疗肝硬化、急性肝炎和砷、汞、铅、苯等慢性中毒时肝脏的损害。	否	否	/	否	否	是	是	
化学制剂药	心血管系统-调节血脂药-HMG-CoA 还原酶抑制剂	辛伐他汀片	化学药品	高脂血症、冠心病合并高胆固醇血症以及患有杂合子家族性高胆固醇血症儿童患者, 结合饮食控制, 本品可用于降低总胆固醇、低密度脂蛋白胆固醇、载脂蛋白 B 和甘油三酯	是	否	/	否	是	是	是	
化学制剂药	心血管系统-周围血管扩张药	阿魏酸钠片	化学药品	用于动脉粥样硬化、冠心病、脑血管病、肾小球疾病、肺动脉高压、糖尿病性血管病变、脉管炎等血管性病症的辅助治疗以及白细胞和血小板减少, 亦可用于偏头痛、血管性头痛的治疗	是	否	/	否	否	是	是	
化学制剂药	营养剂	葡萄糖粉剂	化学药品	营养辅助药, 用于人体营养补充	否	否	/	否	否	是	是	

### 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用 不适用

### 报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
乐脉丸 (1.2g/袋*12 袋/盒)	24.27—27.60 元/盒	226,769
乐脉丸 (1.2g/袋*15 袋/盒)	30.34—30.73 元/盒	187,191
心脑欣丸 (1.0g/袋*8 袋/盒)	30.66 元/盒	49,943
保宁半夏颗粒 (7.5g/袋*6 袋/盒)	48—51.10 元/盒	16,984

情况说明

适用 不适用

医疗机构实际采购：包括一、二、三级公立医院及私立医院的实际采购。

#### 按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
医药系列	3,591,528,804.42	3,118,252,995.04	13.18	-25.99	-35.83	13.31	

情况说明

□适用√不适用

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用□不适用

康美华大基因技术有限公司（与深圳华大基因股份有限公司合作设立合资公司）已建成 3,000 平米研发平台，包含 945 平米实验动物屏障环境已申报获批实验动物使用许可证，编号 SYXK(粤)2019-0205。其中，中药药学研究平台设置中药化学、分析、制剂等功能模块；中药药理学平台设置分子、细胞、微生物、实验动物等功能模块；中药信息平台设置高通量测序、高性能计算等功能模块。整体研发平台功能完整，设施完善，并已组建以博士、硕士为主导的研发人才团队，构建规范的研发管理体系和技术标准，整体服务于研发物质基准可靠、功效评价确切、疗效机制明晰的中药产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，与生产部门协作积极开展配方颗粒品种小、中试及生产验证；积极开展中药经典名方研发；积极开发、优化肠道菌群、舌苔菌群基因检测类产品，以之作为辅助中药辨证、指导中药保健品应用的工具；积极开发药食同源健康产品，初步形成药食同源营养干预矩阵，并衍生出固体饮料、本草酸奶、本草果冻、凝胶糖果、冻干零食等多层次的产品形态。围绕中医辨证基础、中药作用机制、适用人群特征等研究方向，合资公司与广东省中医院、中医湿证国家重点实验室、香港浸会大学、中国药科大学、华中科技大学等知名机构展开广泛的科研合作，已在 ISME Journal 等国际高水平学术期刊发表（含接收）科研学术论文 9 篇，累计影响因子达到 44.54。



## (2). 主要研发项目基本情况

√适用□不适用

序号	研发项目(含一致性评价项目)	药(产)品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	研发(注册)所处阶段
1	康美®菊皇茶	康美牌菊花胖大海茶	保健食品	清咽	否	否	获得延续注册批件
2	康美牌人参灵芝鱼鳔口服液	康美牌人参灵芝鱼鳔口服液	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得变更及延续注册批件
3	康美牌西洋参切片	康美牌西洋参切片	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得延续注册批件
4	康美牌西洋参胶囊	康美牌西洋参胶囊	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得延续注册批件
5	康美牌红参蜜丸	康美牌红参蜜丸	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
6	康美牌西洋参丹参人参胶囊	康美牌西洋参丹参人参胶囊	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
7	康美牌红参酒	康美牌红参酒	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
8	康美牌西洋参口服液	康美牌西洋参口服液	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
9	康美®西洋参颗粒	康美®西洋参颗粒	保健食品	增强免疫力	否	否	获得批件
10	康美®人参灵芝鱼胶胶囊	康美®人参灵芝鱼胶胶囊	保健食品	缓解体力疲劳	否	否	审评中心审评中
11	康美®力健颗粒	康美®力健颗粒	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
12	康美®玛咖西洋参鹿茸胶囊	康美®玛咖西洋参鹿茸胶囊	保健食品	缓解体力疲劳	否	否	审评中心审评中
13	康美牌雪蛤颗粒	康美牌雪蛤颗粒	保健食品	增强免疫力、缓解体力疲劳	否	否	审评中心审评中
14	康美®三七护肝胶囊	康美®三七护肝胶囊	保健食品	护肝	否	否	审评中心审评中
15	康美®改善睡眠片	康美®改善睡眠片	保健食品	改善睡眠	否	否	审评中心审评中
16	康美®护肝冲剂	康美®护肝冲剂	保健食品	护肝	否	否	审评中心审评中
17	康美®参芪三七葛根口服液	康美®参芪三七葛根口服液	保健食品	缓解体力疲劳、提高缺氧耐受力	否	否	审评中心审评中
18	康美®桔梗茶	康美®桔梗茶	保健食品	清咽	否	否	审评中心审评中
19	康美®怡泰口服液	康美®怡泰口服液	保健食品	改善睡眠	否	否	审评中心审评中
20	康美®倍复力饮料	康美®倍复力饮料	保健食品	缓解体力疲劳	否	否	审评中心审评中
21	康美®三七降脂袋泡茶	康美®三七降脂袋泡茶	保健食品	降血脂	否	否	审评中心审评中
22	康美®血盈颗粒	康美®血盈颗粒	保健食品	补血	否	否	审评中心审评中

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

### (3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用□不适用

报告期内，2 个保健食品到期再注册，1 个保健食品新获得批件。

保健食品注册受理明细表

序号	名称	受理编号	批准文号
1	康美牌西洋参胶囊（再注册）	/	国食健注 G20100773
2	康美牌菊花胖大海茶（再注册）	/	国食健字 G20160226
3	康美®力健颗粒（康美牌黄精地黄人参枸杞颗粒）	/	国食健注 G20210120

### (4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用√不适用

### (5). 研发会计政策

√适用□不适用

(一)、划分研究阶段和开发阶段的具体标准：公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(二)、开发阶段支出资本化的具体条件：研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
片仔癀	19,951.07	2.49	1.97	0
同仁堂	31,972.57	2.19	1.92	/
中新药业	14,677.07	2.12	2.31	3.22
千金药业	10,870.69	2.97	4.03	8.45
同行业平均研发投入金额	19,367.85			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	0.22			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	0.09			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	/			

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

主要研发项目投入情况

适用 不适用

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

适用 不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析之三（三）公司经营模式”

#### (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例（%）
职工薪酬及福利	23,461.03	52.15
销售推广服务费	6,719.50	14.94
使用权资产折旧摊销	2,927.11	6.51
广告费	2,665.09	5.92
办公费	1,934.15	4.30
折旧费	1,348.49	3.00
水电费	1,127.22	2.51
业务招待费	1,010.27	2.25
长期待摊费用摊销	819.91	1.82
劳务费	752.84	1.67
租赁费	481.81	1.07
差旅费	364.53	0.81
咨询费	260.91	0.58
业务宣传费	124.59	0.28
运费、装卸费	99.56	0.22
物业费	91.70	0.20
维修费	89.41	0.20
仓储费	75.30	0.17
市场调研费	55.05	0.12

电讯费	44.60	0.10
车辆费	41.84	0.09
无形资产摊销费	5.44	0.01
其他	483.36	1.07
合计	44,983.71	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
片仔癀	65,057.42	8.11
同仁堂	274,839.38	18.82
中新药业	155,644.75	22.53
千金药业	88,829.80	24.24
公司报告期内销售费用总额		44,983.71
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		10.83

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

#### 4. 其他说明

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

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

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	净资产	总资产	营业收入	营业利润	净利润
上海美峰食品有限公司	子公司	食品、饮料及烟草制品批发	食品批发	2,500.00	2,109.42	25,625.10	14,513.97	-92.54	-371.79
上海金像食品有限公司	子公司	农副产品加工业	食品加工	6,500.00	7,516.27	15,816.24	1,482.81	451.18	502.23
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	10,303.23	39,112.72	53,173.84	2,150.17	1,606.47
康美中药城(普宁)有限公司	子公司	房地产开发经营	中药材市场开发与管	50,000.00	53,926.54	139,483.20	5,322.94	-75,301.56	-68,231.96
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	-6,958.83	5,317.45	6,446.56	-1,831.96	-1,842.72
康美(亳州)华	子公司	房地产开发经营	中药材市场开	36,046.18	-167,398.77	182,108.15	17,614.36	-119,348.93	-119,657.71

佗国际中药城有限公司		营	发与管理						
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	13,717.41	45,667.40	26,571.31	-3,841.88	-4,666.70
广东康美药业有限公司	子公司	医药及医疗器械批发	批发贸易	5,000.00	14,355.51	17,116.10	27,071.93	-455.39	-348.71

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

国家对于中医药行业的关注及支持不断增强，中医药发展迎来转机。一方面，国家各级政府出台一系列政策，积极支持并推动中医药传承创新。中医药在我国有着良好的产业发展基础，自中医药发展纳入国家战略以来取得快速发展。国家统计局网站数据显示，2021 年规模以上医药制造业企业营业收入同比增长 20.1%，利润总额同比增长 77.9%，随着常态化疫情防控工作的不断推进，医药行业整体实现较快恢复。与此同时，随着我国三医联动改革持续深化，医药行业逐步由高度发展向高质量发展转型，行业更加规范化、标准化、专业化，挑战与机遇并存。在经济社会发展、人均收入提升、人口老龄化加快、行业政策支持等因素共同驱动下，能够紧跟政策指引、具有完整产业链条、掌握成熟制药工艺、品牌品种突出的优势中药企业或将拥有更为广阔的市场空间。

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司继续对整体经营业务采取“聚焦优势实业、强化规模商业、盘活潜力产业、清理边缘副业”的经营策略，持续优化业务结构，对于非主营业务，一方面减少资源投入，稳定维持业务；另一方面，在夯实、发展中医药核心业务的基础上，瘦身健体剥离非核心业务。

### (三) 经营计划

适用 不适用

2021 年 12 月 29 日，揭阳中院作出（2021）粤 52 破 1 号之四《民事裁定书》，裁定确认公司重整计划已执行完毕。2022 年 1 月 25 日公司召开 2022 年第一次临时股东大会，选举产生第九届董事会、监事会。公司将在第九届董事会的指导下，坚持“布局中医药全产业链，以中药饮片为核心，以智慧药房为抓手”的发展思路，重塑公司新的品牌价值及企业文化体系。主要举措包括：

### （一）围绕“中药饮片”推动全产业链发展

在经营层面，公司将坚持“布局中医药全产业链，以中药饮片为核心，以智慧药房为抓手”的发展思路，并进一步实施“聚焦优势实业、强化规模商业、盘活潜力产业、梳理边缘副业”的经营计划。

在管理层面，结合业务发展规划和经营现状，优化并明确公司组织架构与人员分工，建立各层管理团队的管理运行机制，清晰各级管理机构管理责权和决策范围，健全决策审批程序，确保经营决策的科学性与合理性。

### （二）协同推进重大项目，助力打造中医药强省

围绕“1+1+9”工作部署和中医药强省建设，充分发挥省、市提供的配套支持政策，整合资源提高企业经营效益，助力“中医药强省”建设。

围绕推动公司高质稳定发展的目标，结合市场需求及公司的基础优势，以重整后的公司作为广东省中医药综合改革创新示范战略领地，推动实施中药材现货与期货交易平台、中药饮片采购招标示范性平台、智慧药房标准化全国示范工程、配方颗粒开发提速项目、药品社区零库存全国示范区等五大项目，形成具有粤港澳大湾区鲜明中医药文化特色的中药材、中药饮片发展新模式新经验。

### （三）整合股东产业资源实现快速发展

公司重整后，控股股东变更为广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙），广东神农氏由广药集团、粤财产业投资基金、恒健资产、揭阳金叶等国有控股企业共同组成。其中广药集团是以中医药为主业的世界 500 强企业，粤财产业投资基金是广东省政府全资下属企业，恒健资产是广东省国资委独资企业，揭阳金叶是揭阳市国资委控股企业。

公司控股股东广东神农氏及财务投资人广发证券、国厚资产、招平基金、华润深国投信托将充分整合其优势资源，对公司发展进行大力支持，以巩固提高公司中医药全产业链核心业务优势，逐步恢复公司的产品竞争力、业务竞争力，使公司以崭新的品牌形象和优质的产品品质，为中医药事业的高质量发展做出更多积极贡献。

### （四）可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、政策性风险

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

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

#### 2、市场竞争加剧的风险



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

### 3、公司股票被终止上市的风险

截至本报告出具日，公司因资金占用事项、2020 年度内部控制审计报告被出具否定意见而被实施的其他风险警示事项与公司因 2020 年度经审计的期末净资产为负值、2020 年度财务会计报告被出具无法表示意见而被实施的退市风险警示事项均已消除。公司将根据《上海证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》相关规定，向上海证券交易所申请撤销对公司股票实施的其他风险警示和退市风险警示，公司股票仍存在被交易所审核不通过而被终止上市的风险。

## (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

公司主营业务是以中药材和中药饮片为核心，涵盖西药、保健食品、中药材市场经营等业务，通过实施中医药全产业链一体化运营模式，业务体系涵盖上游的道地中药材种植与资源整合，中游的中药材专业市场经营，中药饮片、中成药制剂、化学药品的生产与销售，现代医药物流系统，下游的集医疗机构资源、OTC 零售、连锁药店、直销、医药电商、移动医疗等于一体的全方位多层次营销网络。公司主要产品为中药饮片、中药材、中成药、西药等。

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

公司产品包括中药饮片、中药材、中成药、食品等，均呈现出产品品规繁多，销售、收入结构分散，单一产品的销售量、营业收入或净利润都未达到公司 2021 年营业收入或毛利的 10%以上，单一产品对公司营业收入或毛利的影响均未达到重要性的原则。

以中药饮片为例，中药饮片系列产品品类齐全，目前可生产 1,000 多个种类，超过 20,000 个品规，单个种类或单个品规的销售量、营业收入或净利润都未达到公司 2021 年营业收入或毛利的 10%以上，且由于中药饮片种类和品规繁多，其产品单位、销售计量等均有所区别，不适宜一一核算各个品规产品的具体情况，各个品规产品的销售情况分散，各期也随市场情况在结构上有所波动，从重要性原则角度出发，公司认为其均不适用“主要药（产）品”之披露标准。

中药包括中药材、中药饮片、中成药，为中药行业的三大支柱。其中中药材是中药饮片的原料，中药饮片是中成药的原料。中药饮片是中药材经过按中医药理论、中药炮制方法，经过加工炮制后的，可直接用于中医临床的中药。中药汤剂是中药的一种传统剂型，像中成药一样用于临

床防病、治病、保健。只是中药饮片可以临证加减，具有极大的灵活性，比较符合中医个性化诊断的给药原则。

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

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

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，积极履行信息披露义务，规范公司运作。2022年1月25日，公司完成第九届董事会与第九届监事会的换届选举工作。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。公司开展合规体系项目建设，具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司按照相关法律法规的要求召集、召开股东大会，2021年度，公司合计召开四次股东大会，审议定期报告、选举董事、赎回优先股、终止实施及回购注销股权激励等重大事项。

2、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，2021年度，公司董事会共召开十次会议。

3、关于监事与监事会：公司监事会能够本着对全体股东负责的态度，认真的履行监督职责，对公司财务报告、关联交易、变更会计师事务所等重大事项进行审议，2021年度，监事会共召开六次会议。

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

5、关于信息披露与透明度：公司按照有关法律法规、《公司章程》及《信息披露事务管理制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息，认真开展投资者关系管理活动，确

保所有股东和其他利益相关者平等获得公司信息。《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网站。公司严格按照有关法律、法规、公司内部管理制度的有关规定，切实履行信息披露义务，积极维护公司和投资者的合法权益。

6、关于投资者关系及相关利益者：公司根据《投资者接待和推广工作制度》，积极保持与投资者的沟通，使投资者充分了解公司重大事项最新进展和公司经营的实际情况，保证信息披露的公平、公开、公正，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司控股股东变更为广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙），为了保护公司的合法权益，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，神农氏出具了《关于保持上市公司独立性的承诺函》：保证上市公司的资产分开，保证上市公司的人员分开，保证上市公司的财务分开，保证上市公司的治理分开，保证上市公司的业务分开。通过前述承诺保证公司具备独立经营能力，拥有独立的采购、生产、销售体系，拥有独立的知识产权，拥有独立法人地位，继续保持管理机构、资产、人员、生产经营、财务等独立或完整。

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

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

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

				4)《公司 2020 年度财务决算报告》 5)《公司 2020 年度利润分配预案》 6)《公司 2020 年度优先股股息的派发预案》 7)《关于申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》 8)《关于公司 2020 年度日常关联交易执行情况及 2021 年度日常关联交易预计的议案》 9)《关于计提资产减值准备的议案》 10)《关于马兴田先生和许冬瑾女士变更关联方非经营性资金占用偿还安排承诺的议案》 11)《关于关联方非经营性资金占用还款进度暨关联交易的议案》
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 11 月 16 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2021 年 11 月 17 日	审议通过下列事项： 1)《关于提名宫贵博先生为董事候选人的议案》 2)《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》 3)《关于终止实施第一期限限制性股票激励计划的议案》 4)《关于回购注销第一期股权激励尚未解锁的限制性股票的议案》 5)《关于终止实施第二期限限制性股票激励计划的议案》 6)《关于回购注销第二期股权激励限制性股票的议案》 7)《关于赎回公司优先股的议案》 8)《关于授权董事会全权办理赎回优先股相关事宜的议案》 9)《关于变更公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 12 月 17 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2021 年 12 月 18 日	审议通过下列事项： 《关于变更会计师事务所的议案》

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

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
赖志坚	董事长	男	53	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	-	0.00	否
刘国伟	董事、总经理	男	48	2020/10/30	2025/01/24	0	0	0	-	150.00	否
米琪	董事	男	59	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	-	0.00	是
杨威荣	董事	男	46	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	-	0.00	是
梁珺	董事	男	38	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	-	0.00	是
方妙双	董事	女	45	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	-	0.00	是
曾庆	独立董事	女	57	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	-	0.00	否
赖小平	独立董事	男	61	2020/10/30	2025/01/24	0	0	0	-	12.00	否
骆涛	独立董事	男	49	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	-	0.00	否
高燕珠	监事会主席	女	56	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	-	36.76	否
王彤	监事	男	51	2022/01/25	2025/01/24	0	0	0	-	24.83	否
黄龙涛	职工监事	男	40	2022/01/06	2025/01/24	48,100	52,748	4,648	根据重整方案资本公积金转增股本，任职前从二级市场购入	45.52	否
周云峰	副总经理、董事会秘书	男	40	2020/10/14	2025/01/24	0	0	0	-	135.00	否
宫贵博	副总经理、财务总监	男	47	2020/10/10	2025/01/24	0	0	0	-	135.00	否
陈启鋈	副总经理	男	44	2021/04/02	2025/01/24	0	0	0	-	53.44	否
欧国雄	副总经理	男	54	2021/08/25	2025/01/24	0	0	0	-	28.26	否
何则正	副总经理	男	44	2021/08/25	2025/01/24	0	0	0	-	28.26	否
马兴谷	董事长	男	37	2020/06/19	2022/01/25	0	0	0	-	150.00	否

	(离任)										
周伟	副董事长 (离任)	男	43	2020/10/30	2022/01/25	0	0	0	-	110.04	否
李石	董事 (离任)	男	54	2018/05/17	2022/01/25	240,000	379,841	139,841	根据重整方案资本 公积金转增股本	50.16	否
宫贵博	董事 (离任)	男	47	2020/10/10	2022/01/25	0	0	0	-	-	否
林少芬	董事 (离任)	女	44	2020/10/30	2022/01/25	0	0	0	-	60.00	否
万金成	董事、财务总监 (离任)	男	45	2020/05/15	2021/05/25	106,700	168,871	62,171	根据重整方案资本 公积金转增股本	39.63	否
江镇平	独立董事 (离任)	男	65	2018/05/17	2022/01/25	0	0	0	-	12.00	否
郭崇慧	独立董事 (离任)	男	48	2018/05/17	2022/01/25	0	0	0	-	12.00	否
柯璟	监事会主席 (离任)	男	51	2020/10/30	2022/01/25	50,000	79,134	29,134	根据重整方案资本 公积金转增股本	20.16	否
钟少珠	职工监事 (离任)	女	44	2020/05/15	2022/01/06	60,000	60,000	0	-	50.08	否
韩中伟	副总经理 (任期届满)	男	53	2018/05/17	2022/01/25	330,000	522,281	192,281	根据重整方案资本 公积金转增股本	80.16	否
马汉耀	副总经理 (任期届满)	男	55	2018/05/17	2022/01/25	180,000	284,881	104,881	根据重整方案资本 公积金转增股本	50.09	否
李建华	(任期届满)	男	46	2018/05/17	2022/01/25	1,112,000	1,631,743	519,743	根据重整方案资本 公积金转增股本	85.08	否
王敏	副总经理 (任期届满)	男	52	2018/05/17	2022/01/25	470,000	743,855	273,855	根据重整方案资本 公积金转增股本	97.22	否
唐煦	副总经理 (任期届满)	男	43	2019/01/28	2022/01/25	105,000	131,220	26,220	根据重整方案资本 公积金转增股本	80.12	否
黄立兵	总经理助理 (任期届满)	男	55	2020/05/15	2022/01/25	60,000	60,000	0	-	80.20	否
陈磊	总经理助理	男	48	2019/01/28	2022/01/25	175,000	218,700	43,700	根据重整方案资本	82.48	否

	(任期届满)								公积金转增股本		
合计	/	/	/	/	/	2,936,800	4,333,274	1,396,474	/	1,708.49	/

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

	州医药集团有限公司和广州白云山医药集团股份有限公司审计部部长、风险控制办公室主任，广州白云山医药集团股份有限公司监事，广州市内审协会常务理事、专家委员会委员等职务，2017年-2019年被评为广州市产业发展急需紧缺人才；2020年10月起担任本公司监事，2021年8月起担任公司运营部总监职务。
王彤	曾先后担任广州潘高寿天然保健品公司技术科副科长，广州潘高寿药业股份有限公司与广州星群药业股份有限公司区域经理、大区经理、部门经理、营销总监，广州采芝林药业有限公司营销总监、药品营销中心总监、采购中心总监；2021年7月起担任本公司中药与智慧药房事业部副总经理，2022年1月起担任公司监事。
黄龙涛	自2002年入职公司以来，先后担任康美药业中药基地车间主任、总经理助理、副总经理、总经理。现任供应链事业部副总经理兼普宁、北京生产基地总经理；2022年1月起担任公司职工监事。
周云峰	2004年7月起，先后在广州白云山医药集团股份有限公司、广州医药进出口有限公司、香港保联拓展有限公司工作；2013年3月至2020年8月，历任广州医药集团有限公司印尼代表处代表、投资部部长助理、资本运营部部长助理职务；2020年8月至2020年9月，担任广州医药集团有限公司资本运营部部长助理、广州神农氏中医药发展有限责任公司监事；2020年10月起，担任公司副总经理；2021年2月起，担任公司董事会秘书职务。
宫贵博	1998年至2008年，先后担任哈尔滨港务局财务部会计、副部长职务；2008年至2014年，先后担任南方联合产权交易中心有限责任公司交易结算部高级业务主管、业务经理、副部长，财务部副部长、部长等职务；2014年至2020年，先后担任广东省交易控股集团有限公司计划财务部部长、金融与金融服务事业部总经理、计划财务部总监、投资与资本运营部总监等职务；2020年10月起担任公司副总经理职务，2021年5月起担任公司财务总监职务，2021年11月至2022年1月担任公司董事。
陈启鋈	2000年9月至2013年9月，在广州医药股份有限公司工作；2012年至2014年，兼任陕西广药康健医药有限公司董事；2013年10月至2021年3月，担任江门广药侨康医药有限公司总经理；2018年10月至2021年3月，兼任中山广药桂康医药有限公司总经理。2021年4月起担任公司副总经理。
欧国雄	1988至2008年，历任广州采芝林药业有限公司业务员、区域经理、采购中心经理、营销总监（期间，2008年10月至2009年12月兼任广州白云山星群药业有限公司营销总监）；2009年10月至2021年7月，任广州采芝林药业有限公司副总经理（期间，2019年3月至2020年12月兼任广州采芝林药业连锁店总经理，2019年3月至2021年7月兼任广州采芝林北商药材有限公司总经理）；2021年8月起担任公司副总经理。
何则正	1996年8月至2016年9月历任广州敬修堂（药业）股份有限公司业务员、团委书记、市场开发部副经理、营销中心大区经理、外贸部经理、党委办公室副主任、市场策划部经理；2016年9月至2021年7月，历任广州白云山医药销售有限公司人力资源部经理、组织人事统战部部长；2018年8月至今，担任广州白云山医药销售有限公司监事；2021年8月起担任公司副总经理。
马兴谷	2003年担任广东电视台监制、普宁市壹启商业运营管理有限公司总经理；2016年起担任康美实业投资控股有限公司副总经理；2020年5月至2020年10月担任公司总经理，2020年6月至2022年1月，担任公司董事长。
周伟	2000年7月至2011年12月在新华社工作，2011年12月起先后担任广东省揭阳市人民政府副秘书长、揭阳市揭西县委副书记、县社会工作委员会主任（兼），揭西县人民政府党组书记、代县长、县长、揭阳市委副秘书长等职务；2020年8月起，兼任揭阳易林药业投资有限公司董事长；2020年10月至2022年1月，担任公司副董事长。
李石	2010年8月起，任普宁市金信典当行有限公司经理；1997年至2022年1月，担任公司董事。



林少芬	2000年7月至2012年1月先后在南方人才市场、广州中科院工业技术研究院工作；2012年2月至2018年12月历任广州白云国有资产经营有限公司党委委员、副总经理、副董事长、总经理职务；2018年12月起担任广州白云产业投资集团有限公司党委委员、副董事长、总经理职务；2019年5月起担任广东省交易控股集团有限公司副总经理职务；2020年10月至2022年1月，担任公司董事。
万金成	先后担任广州托欧信息技术有限公司财务总监，费森尤斯卡比（广州）医疗用品有限公司财务总监；2018年10月，起先后担任公司医药商业事业部、中药与智慧药房事业部财务总监，公司财务部副总监；2020年5月至2020年10月代行公司董事会秘书职责；2020年5月起至2021年5月，担任公司财务总监。
江镇平	2001年10月至今，在汕头市中瑞会计师事务所任所长；2015年6月至2022年1月，担任公司独立董事。
郭崇慧	大连理工大学管理科学与工程学院教授；2018年5月至2022年1月，担任公司独立董事。
柯璟	1993年7月至2007年2月，柯璟先生先后在南方证券登记公司、广东华侨信托投资公司、中国移动通信集团广州西区分公司工作；2007年2月至2015年12月在南方联合产权交易中心有限责任公司工作；2015年12月至今历任广东省股权托管中心有限公司总经理、执行董事、党支部书记、董事职务；2020年10月至2022年1月，担任公司监事会主席。
钟少珠	1999年加入公司，先后担任行政办公室行政助理、行政管理部副总经理兼营运经理、总经办副总经理、人力资源与行政管理部行政副总监、总裁办总监等职务；2020年5月至2022年1月，担任公司职工监事。
韩中伟	2007年6月至2011年1月，担任华南理工大学工商管理学院副院长；2011年1月至今，担任华南理工大学出版社担任社长兼总经理；2009年4月至2015年6月，担任公司独立董事；2015年12月至2022年1月，担任公司副总经理。
马汉耀	2010年8月至今，担任普宁市国际信息咨询服务服务有限公司经理；2006年4月至2020年10月，担任公司董事；2019年10月至2022年1月，担任公司副总经理。
李建华	1997年6月至今，担任公司广州分公司总经理；2008年1月至2014年1月1日，担任公司总经理助理；2014年1月至2022年1月，担任公司副总经理。
王敏	2001年7月至今，担任公司上海分公司总经理；2009年4月至2017年12月，担任公司总经理助理；2017年12月至2022年1月，担任公司副总经理。
唐煦	2011年3月至2019年1月，担任公司总经办副总经理、合规部总经理、公司总经理助理；2019年4月至2020年5月代行公司董事会秘书职责，2019年10月至2022年1月，担任公司副总经理。
黄立兵	2002年至2015年分别任人保财险浙江公司部门总监，人保财险浙江分公司副总经理，人保财险北京公司总经理；2016年4月起，先后担任公司保险项目筹建组副组长，公司康养事业部总经理；2020年5月至2022年1月，担任公司总经理助理。
陈磊	2012年7月至2019年1月任公司人力资源部总经理；2019年1月至2022年1月，担任公司总经理助理。

其它情况说明

□适用√不适用

## (二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## 1. 在股东单位任职情况

√适用□不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘国伟	揭阳易林药业投资有限公司	董事	2020年08月18日	
周伟	揭阳易林药业投资有限公司	董事长	2020年08月18日	
林少芬	揭阳易林药业投资有限公司	董事	2020年08月18日	
宫贵博	揭阳易林药业投资有限公司	董事	2020年08月18日	
周云峰	揭阳易林药业投资有限公司	董事	2020年08月18日	
柯璟	揭阳易林药业投资有限公司	监事会主席	2020年08月18日	
在股东单位任职情况的说明	公司原控股股东为揭阳易林药业投资有限公司			

## 2. 在其他单位任职情况

√适用□不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赖志坚	广州白云山国际医药健康产业有限公司	董事	2020年09月27日	
赖志坚	广州白云山化学药科技有限公司	董事	2018年06月21日	
赖志坚	广州白云山汉方现代药业有限公司	董事	2017年04月01日	
赖志坚	广州白云山拜迪生物医药有限公司	董事	2001年08月27日	
赖志坚	广州采芝林药业有限公司	董事	2018年05月30日	
赖志坚	广州白云山化学制药有限公司	董事	2017年10月31日	
赖志坚	广州白云山奇星药业有限公司	董事	2018年08月08日	
赖志坚	广州白云山星群(药业)股份有限公司	董事	2018年03月29日	
赖志坚	广州白云山花城药业有限公司	董事	-	
赖志坚	广州白云山维一实业股份有限公司	董事	2018年11月07日	
赖志坚	广州南新制药有限公司	董事	2019年06月26日	
赖志坚	广州白云山星珠药业有限公司	监事	2013年12月18日	
赖志坚	广州诺诚生物制品股份有限公司	监事	2014年04月01日	
赖志坚	广州医药研究总院有限公司	监事	2016年01月18日	
刘国伟	广州采芝林药业有限公司	董事	2016年08月15日	
刘国伟	广州神农氏中医药发展有限责任公司	执行董事	2020年08月17日	
刘国伟	西藏林芝广药发展有限公司	董事	2016年11月21日	
米琪	广州医药股份有限公司	董事	2021年01月01日	
杨威荣	广东恒健资产管理有限公司	总经理	2021年11月02日	
杨威荣	广东国有企业重组发展基金管理有限公司	董事长	2021年12月07日	
杨威荣	宝钢湛江钢铁有限公司	监事	2019年07月31日	
杨威荣	中航通用飞机有限责任公司	监事	2020年02月03日	
杨威荣	光大证券股份有限公司	监事	2020年12月15日	
杨威荣	广东华隧建设集团股份有限公司	董事	2021年12月09日	
杨威荣	广东恒孚融资租赁有限公司	监事会主席	2014年12月26日	
杨威荣	广东电网能源发展有限公司	董事	2021年08月31日	
杨威荣	国义招标股份有限公司	董事	2021年10月19日	
杨威荣	广东粤澳合作发展基金管理有限公司	监事	2017年06月09日	

杨威荣	广东省建筑设计研究院有限公司	监事会主席	2020年05月30日	
杨威荣	广东恒万股权投资基金管理有限公司	董事	2016年09月28日	
梁珺	广东粤财基金管理有限公司	董事、副总经理	2021年01月	
梁珺	广东粤财创业投资有限公司	董事、副总经理	2021年01月	
梁珺	广东粤财股权投资有限公司	董事、副总经理	2018年07月16日	
梁珺	广东华星光电产业股权投资有限公司	董事	2018年08月14日	
梁珺	广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	董事	2021年09月10日	
方妙双	揭阳市投资控股集团有限公司	党委委员、副总经理	2020年11月01日	
方妙双	揭阳市金叶发展有限公司	董事、支部副书记、 副总经理	2012年12月29日 2013年08月01日	
方妙双	广东揭东农村商业银行股份有限公司	董事	2021年08月10日	
方妙双	揭阳市投控基金管理有限公司	副董事长	2021年01月15日	
方妙双	广东丰盈新材料有限公司	董事	2021年06月03日	
曾庆	广州市康立明生物科技股份有限公司	高级副总裁	2020年04月	
赖小平	广州医药集团有限公司	董事	-	
骆涛	广州市华穗会计师事务所有限公司	董事/副主任会计师	-	
骆涛	雪松发展股份有限公司	独立董事	2021年06月23日	
高燕珠	广州采芝林药业有限公司	董事	2018年05月30日	
黄龙涛	北京康美制药有限公司	经理	2017年05月15日	
黄龙涛	康美(北京)药业有限公司	经理	2017年06月06日	
周云峰	广州神农氏中医药发展有限责任公司	监事	2020年08月17日	
宫贵博	广东省金服股权托管中心有限公司	董事	2020年07月13日	
欧国雄	西藏林芝广药发展有限公司	监事	2016年11月21日	
马兴谷	深圳焙影拾光餐饮有限公司	监事	2017年04月10日	
马兴谷	普宁市大龙燻餐饮管理有限公司	监事	2017年01月09日	
马兴谷	普宁市胡桃里餐饮管理有限公司	监事	2017年01月04日	
马兴谷	深圳市中谷科技实业有限公司	监事	2016年12月28日	
李石	深圳前海金信控股有限公司	董事	2017年04月13日	
李石	深圳市金信融资租赁有限公司	董事	2013年11月06日	
李石	深圳市金信典当有限公司	执行董事兼总经理	2016年11月07日	
李石	普宁市嘉华实业有限公司	执行董事兼经理	2019年01月29日	
林少芬	广东城金城镇化金融资产交易服务有限公司	董事长	2020年07月28日	
林少芬	广东省金服股权托管中心有限公司	董事长	2020年07月13日	
林少芬	广东联合产权交易中心有限公司	董事长	2021年07月27日	
林少芬	广州数航信息技术有限公司	监事会主席	2010年11月10日	
万金成	广州康美医药投资有限公司	监事	2019年12月03日	
柯璟	广东股权交易中心股份有限公司	董事	2018年07月06日	
柯璟	广东城金城镇化金融资产交易服务有限公司	董事	2020年07月28日	
柯璟	广东省金服股权托管中心有限公司	总经理兼董事	2019年08月05日	
钟少珠	康美药业(昆明)种质资源有限公司	监事	2017年02月21日	
钟少珠	康美中药城(玉林)有限公司	监事	2014年03月28日	
钟少珠	康美中药城(青海)有限公司	监事	2013年05月16日	
钟少珠	广东康美药业有限公司	监事	2012年03月31日	
钟少珠	康美甘肃西部中药城有限公司	监事	2011年11月14日	
钟少珠	成都康美药业生产有限公司	监事	2011年08月25日	
钟少珠	康美(亳州)世纪国药中药有限公司	监事	2009年02月04日	
钟少珠	康美中药城(玉树)有限公司	监事	2014年03月21日	
钟少珠	吉林新开河食品有限公司	监事	2013年06月06日	

钟少珠	康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	监事	2010年09月29日	
钟少珠	康美药业(文山)药材种植管理有限公司	监事	2011年05月11日	
韩中伟	康美健康产业投资有限公司	董事	2015年10月21日	
韩中伟	梅河口市爱民医院管理有限公司	董事	2016年10月18日	
韩中伟	康美医院投资(柳河)有限公司	董事	2018年09月10日	
马汉耀	普宁市国际信息咨询服务服务有限公司	经理	2006年06月14日	
马汉耀	普宁市汇金小额贷款有限责任公司	董事	2009年07月14日	
马汉耀	康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	董事	2010年09月29日	
马汉耀	康美时代(广东)发展有限公司	执行董事兼总经理	2014年03月14日	
马汉耀	康美优品米业有限公司	监事	2016年09月29日	
李建华	康美新开河(吉林)药业有限公司	董事	2016年07月13日	
李建华	成都康美药业有限公司	执行董事兼总经理	2018年04月19日	
李建华	康美(通化)药业有限公司	执行董事兼总经理	2014年04月17日	
李建华	康美(本溪)药业有限公司	执行董事兼总经理	2014年04月10日	
李建华	新华康美健康智库股份有限公司	董事	2015年09月18日	
李建华	康美健康产业投资有限公司	经理	2015年10月21日	
李建华	梅河口市爱民医院管理有限公司	副董事长	2016年10月18日	
李建华	广州康美中医门诊部有限公司	执行董事兼总经理	2016年09月08日	
李建华	广州康美医药投资有限公司	董事长	2017年03月29日	
李建华	广州康美万博中医门诊部有限公司	执行董事兼总经理	2017年09月29日	
李建华	广东康美新澳医药有限公司	董事长	2001年04月29日	
李建华	康美(深圳)医药有限公司	执行董事兼总经理	2016年09月19日	
李建华	康美药业(四川)有限公司	经理	2011年06月15日	
李建华	重庆瑞泰医药有限公司	执行董事	2017年07月05日	
李建华	康美智慧药房(云南)有限公司	执行董事	2019年05月28日	
李建华	北京康美益康来药业有限公司	执行董事	2016年05月23日	
李建华	康美药业(贵州)有限公司	执行董事	2018年09月29日	
李建华	康美智慧药房有限公司	执行董事兼总经理	2018年03月23日	
李建华	康美(怀集)医药有限公司	执行董事兼总经理	2016年06月21日	
李建华	集加(北京)装饰设计有限公司	执行董事兼总经理	2018年09月18日	
李建华	泰和县外星人装饰有限公司	监事	2021年11月19日	
王敏	江苏威联瑞医疗器械有限公司	董事长	2017年08月14日	
王敏	广州康美并持医疗科技发展有限公司	执行董事	2017年08月31日	
王敏	上海德大堂国药有限公司	监事	2004年04月22日	
唐煦	康美(广东)中药材交易中心有限公司	监事	2014年12月24日	
唐煦	康美智慧药房有限公司	监事	2018年03月23日	
唐煦	康美智慧药房连锁(贵州)有限公司	监事	2018年09月20日	
唐煦	康美智慧药房连锁(深圳)有限公司	监事	2018年10月08日	
唐煦	新华康美健康智库股份有限公司	监事	2015年09月18日	
唐煦	东莞市天宇华瑞新材料有限公司	董事	2015年08月25日	
唐煦	康美大健康产业投资(吉林)有限公司	监事	2017年02月10日	
唐煦	康美大健康咨询服务(吉林)有限公司	监事	2017年02月10日	
唐煦	康美养老产业投资(吉林)有限公司	监事	2017年02月10日	
唐煦	康美中药材数据信息服务有限公司	监事	2016年08月29日	
唐煦	梅河口市爱民医院管理有限公司	监事	2016年10月18日	
唐煦	康美医院管理(吉林)有限公司	监事	2016年10月14日	
唐煦	康美(梅河口)医药有限公司	监事	2017年11月13日	
唐煦	康美(玉林)中药产业园有限公司	监事	2015年04月30日	
唐煦	康美医院投资(通城)有限公司	董事	2018年01月11日	

唐煦	康美医院管理（通城）有限公司	监事	2018年01月15日	
唐煦	康美创新中医药科技(珠海)有限公司	监事	2018年09月07日	
唐煦	康美医院投资(柳河)有限公司	董事	2018年09月10日	
唐煦	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	董事	2018年12月12日	
周云峰	广州神农氏中医药发展有限责任公司	监事	2020年08月17日	
欧国雄	西藏林芝广药发展有限公司	监事	2016年11月21日	
黄立兵	广州越秀区康颐卫生服务护理站有限公司	执行董事兼经理	2019年04月11日	
黄立兵	海南康茂健康管理有限公司	执行董事	2019年01月21日	
黄立兵	广州康合上医门诊部有限公司	执行董事兼总经理	2018年10月10日	
黄立兵	广东康合慢病防治研究中心有限公司	董事兼总经理	2017年10月17日	
黄立兵	康美大健康产业有限公司	执行董事兼总经理	2020年05月25日	
黄立兵	康美健康管理服务（深圳）有限公司	执行董事兼总经理	2016年09月28日	
黄立兵	梅河口市爱民医院管理有限公司	监事	2016年10月18日	
黄立兵	康美健康云服务有限公司	董事长兼总经理	2020年03月13日	
黄立兵	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	董事兼经理	2018年12月12日	
黄立兵	康美智慧医药科技（深圳）有限公司	执行董事兼总经理	2020年07月03日	
陈磊	康美健康云服务有限公司	监事	2015年07月24日	
在其他单位任职情况的说明				

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用□不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照同行业和本地区上市公司工资水平，结合公司实际情况，根据绩效考核情况最终确定其报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	结合公司内部考核按月发放，年度清算。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2021年度，公司支付董事、监事和高级管理人员税前报酬为1,708.49万元。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用□不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赖志坚	董事长	选举	股东大会、董事会选举
刘国伟	董事、总经理	选举	股东大会选举、董事会聘任
米琪	董事	选举	股东大会选举
杨威荣	董事	选举	股东大会选举
梁珺	董事	选举	股东大会选举
方妙双	董事	选举	股东大会选举
曾庆	独立董事	选举	股东大会选举
赖小平	独立董事	选举	股东大会选举
骆涛	独立董事	选举	股东大会选举
高燕珠	监事会主席	选举	股东大会、监事会选举
王彤	监事	选举	股东大会选举
黄龙涛	职工监事	选举	职工代表大会推选
周云峰	副总经理、董事会秘书	聘任	董事会聘任

宫贵博	副总经理、财务总监	聘任	董事会聘任
陈启鋈	副总经理	聘任	董事会聘任
欧国雄	副总经理	聘任	董事会聘任
何则正	副总经理	聘任	董事会聘任
马兴谷	原董事长	离任	任期届满
周伟	原副董事长	离任	任期届满
李石	原董事	离任	任期届满
宫贵博	原董事	离任	任期届满
林少芬	原董事	离任	任期届满
万金成	原董事、财务总监	离任	个人原因
江镇平	原独立董事	离任	任期届满
郭崇慧	原独立董事	离任	任期届满
柯璟	原监事会主席	离任	任期届满
钟少珠	原职工监事	离任	个人原因
韩中伟	原副总经理	离任	任期届满
马汉耀	原副总经理	离任	任期届满
李建华	原副总经理	离任	任期届满
王敏	原副总经理	离任	任期届满
唐煦	原副总经理	离任	任期届满
黄立兵	原总经理助理	离任	任期届满
陈磊	原总经理助理	离任	任期届满

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用□不适用

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

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

#### (六) 其他

√适用□不适用

公司于2022年1月25日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过关于选举公司第九届董事会非独立董事、独立董事的议案，审议通过选举公司第九届监事会非职工代表监事的议案，至此公司第九届董事会、第九届监事会换届完成。

公司于2022年3月28日召开第九届董事会2022年度第二次临时会议，审议通过聘任刘国伟先生为总经理，周云峰先生为副总经理兼任董事会秘书，宫贵博先生为副总经理兼任财务总监，陈启鋈先生、欧国雄先生、何则正先生为公司副总经理。

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会2021年度第一次临时会议	2021年2月9日	审议通过下列事项： 1)《关于聘任周云峰先生为公司董事会秘书的议案》 2)《关于继续督促马兴田先生按承诺偿还公司2021年应偿还资金占用款的议案》 3)《关于召开2021年第一次临时股东大会的议案》
第八届董事会2021年度第	2021年3月26日	审议通过下列事项：

二次临时会议		1)《关于制定公司 2021 年度经营计划的议案》 2)《关于制定〈财务审批权限管理制度〉的议案》 3)《关于制定公司 2021 年度资产处置计划的议案》
第八届董事会 2021 年度第三次临时会议	2021 年 4 月 2 日	审议通过下列事项： 《关于聘任陈启黎先生为公司副总经理的议案》
第八届董事会第六次会议	2021 年 4 月 26 日	审议通过下列事项： 1)《公司 2020 年度总经理工作报告》 2)《公司 2020 年度董事会工作报告》 3)《公司 2020 年年度报告及摘要》 4)《公司 2020 年度财务决算报告》 5)《公司 2020 年度利润分配预案》 6)《公司 2020 年度优先股股息的派发预案》 7)《公司 2020 年度内部控制评价报告》 8)《2020 年度独立董事述职报告》 9)《董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》 10)《关于公司 2020 年度日常关联交易执行情况及 2021 年度日常关联交易预计的议案》 11)《公司 2020 年企业社会责任报告》 12)《关于计提资产减值准备的议案》 13)《关于申请银行综合授信额度及授权办理具体事宜的议案》 14)《董事会关于会计师事务所出具非标审计意见的专项说明》 15)《董事会关于会计师事务所出具否定意见内部控制审计报告的专项说明》 16)《关于会计政策变更的议案》 17)《公司 2021 年第一季度报告及正文》 18)《关于公司挂牌转让康美（普宁）医院投资管理有限公司所得价款偿还到期揭阳水务委托贷款本金的议案》 19)《关于召开 2020 年年度股东大会的议案》
第八届董事会 2021 年度第四次临时会议	2021 年 5 月 8 日	审议通过下列事项： 1)《关于马兴田先生和许冬瑾女士变更关联方非经营性资金占用偿还安排承诺的议案》 2)《关于关联方非经营性资金占用还款进度暨关联交易的议案》
第八届董事会 2021 年度第五次临时会议	2021 年 5 月 26 日	审议通过下列事项： 1)《关于提名宫贵博先生为董事候选人的议案》 2)《关于聘任宫贵博先生为财务总监的议案》 3)《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第八届董事会第七次会议	2021 年 8 月 25 日	审议通过下列事项： 1)《公司 2021 年半年度报告及摘要》 2)《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》 3)《关于聘任欧国雄先生为公司副总经理的议案》 4)《关于聘任何则正先生为公司副总经理的议案》 5)《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第八届董事会 2021 年度第六次临时会议	2021 年 9 月 14 日	审议通过下列事项： 1)《关于终止实施第一期限限制性股票激励计划的议案》 2)《关于回购注销第一期股权激励尚未解锁的限制性股票的议案》 3)《关于终止实施第二期限限制性股票激励计划的议案》 4)《关于回购注销第二期股权激励限制性股票的议案》 5)《关于赎回公司优先股的议案》 6)《关于授权董事会全权办理赎回优先股相关事宜的议案》 7)《关于变更公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》 8)《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》
第八届董事会 2021 年度第七次临时会议	2021 年 10 月 28 日	审议通过下列事项： 1)《公司 2021 年第三季度报告》 2)《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》
第八届董事会 2021 年度第八次临时会议	2021 年 11 月 19 日	审议通过下列事项： 1)《关于变更会计师事务所的议案》 2)《关于召开公司 2021 年第三次临时股东大会的议案》

## 六、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
马兴谷	否	10	10	7	0	0	否	4
周伟	否	10	10	7	0	0	否	4
刘国伟	否	10	10	7	0	0	否	4
李石	否	10	10	7	0	0	否	4
林少芬	否	10	10	9	0	0	否	4
万金成	否	5	5	4	0	0	否	1
江镇平	是	10	10	7	0	0	否	4
郭崇慧	是	10	10	9	0	0	否	3
赖小平	是	10	10	9	0	0	否	4
宫贵博	否	1	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	2

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

## (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	江镇平、赖小平、林少芬
提名委员会	马兴谷、江镇平、郭崇慧
薪酬与考核委员会	马兴谷、郭崇慧、赖小平
战略委员会	马兴谷、江镇平、郭崇慧

## (2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 26 日	听取公司内部审计汇报 2020 年审计工作报告，并审阅 2021 年审计工作计划	合并财务审计与完善基础审计、制定全面科学可行的审计工作计划、认真组织实施审计计划、及时报告内部审计工作情况	/
2021 年 4 月 1 日	与立信会计师事务所（特殊普通	建议今后工作内控存在问题让管	/



	合伙)就 2020 年度的审计情况进行沟通,立信介绍了 2020 年度审计工作的完成情况、内控问题统计及重点审计领域	理层转审计部,跟进整改进度	
2021 年 4 月 22 日	与立信就 2020 年度的审计进度进行沟通,立信汇报年审工作完成情况	同意立信报告的 2020 年度审计意见类型	/
2021 年 4 月 22 日	会听取了内部审计汇报近期工作情况及 2021 年度补充审计计划,审阅 2021 年度第一季度审计报告	要求内部审计工作抓住重点,配合公司加强内部控制存在的缺陷进行审计	/
2021 年 11 月 16 日	审议拟改聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2021 年度财务审计机构的事项	认为拟聘任会计事务所具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力,具备证券、期货相关业务审计资格	/

## (3). 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 2 月 9 日	审查了拟聘任为董事会秘书的周云峰先生的相关资料	认为本次拟聘任的董事会秘书具备相应的专业知识、工作经验和管理能力,未发现其有《公司法》等法律法规和《公司章程》规定的不得担任公司董事会秘书的情形	/
2021 年 4 月 2 日	审查了拟聘任为副总经理的陈启鏊先生的相关资料	认为本次拟聘任的高级管理人员具备相应教育背景、任职经历、专业能力,符合上市公司高级管理人员的岗位职责要求	/
2021 年 8 月 25 日	审查了拟聘任为副总经理的欧国雄先生及何则正先生的相关资料	认为本次拟聘任的高级管理人员具备相应教育背景、任职经历、专业能力,符合上市公司高级管理人员的岗位职责要求	/

## (4). 存在异议事项的具体情况

□适用√不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用√不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,221
主要子公司在职员工的数量	3,189
在职员工的数量合计	6,410
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,137
销售人员	1,359

技术人员	728
财务人员	250
行政人员	936
合计	6,410
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	1,008
大专及中专以上	2,968
其他	2,434
合计	6,410

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司有完善薪酬福利管理机制，为员工提供了具有较强竞争力的薪酬，根据员工职业发展通道，建立一套科学、合理的薪酬福利体系。公司员工的收入与公司的效益挂钩，有效调动员工的积极性和创造性，提高公司经营管理水平，将员工的利益与公司的长期利益结合起来，促进公司健康、持续、稳定、有效发展。

## (三) 培训计划

适用 不适用

康美药业根据公司人才培养战略和员工发展需求，不断完善和优化人才发展体系，康美学院进一步完善、整合内外部资源，为公司发展和员工成长助力。2021年，公司围绕“聚焦核心业务，提高核心竞争力”的工作思路，康美学院为助力新发展战略实现，在2021年度开展了新晋（进）干部培训班、一线班组长管理培养路径图、生产一线骨干人才培养、中层管理干部培训班、质量储备人才培养、组织文化提炼与落地等一系列项目，完善了“培训运营、课程开发、讲师管理、E-Learning 学习”体系建设。康美学院运用自建培训体系，加强了优秀人才对公司战略的理解和支持能力、将公司战略意图执行到位的能力，同时不断提升员工岗位胜任能力与职业综合能力，助力企业战略达成的同时，也为每一名员工的自我发展贡献力量。

同时，公司积极为员工拓宽发展渠道，帮助员工实现职业发展目标，建立统一规范的职位体系，搭建公平、开放、透明的竞争平台，建立“管理”“专业”双向职业发展通道，为不同岗位员工提供平等的职业生涯路径和机会。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为建立科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，充分保障及维护广大股东权益，根据中国证监会《上市公司监管指引第3号--上市公司现金分红》及上海证券交易所规范运作指引等相关文件及要求，并结合公司实际情况，制定公司现金分红政策，并于《公司章程》中明确现金分红

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

## (二) 现金分红政策的专项说明

√适用□不适用

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

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

□适用√不适用

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

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用□不适用

事项概述	查询索引
2021年3月5日，公司2021年第一次临时股东大会审议未通过《关于终止实施第一期限限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第一期股权激励尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止实施第二期限限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第二期股权激励限制性股票的议案》	详见公司于2021年3月6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)披露的公告。
2021年9月14日，公司第八届董事会2021年度第六次临时会议审议通过《关于终止实施第一期限限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第一期股权激励尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止实施第二期限限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第二期股权激励限制性股票的议案》	详见公司于2021年9月15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)披露的公告。
2021年9月14日，公司第八届监事会2021年度第二次临时会议审议通过了《关于终止实施第一期限限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第一期股权激励尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止实施第二期限限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第二期股权激励限制性股票的议案》	详见公司于2021年9月15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)披露的公告。
2021年11月16日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止实施第一期限限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第一期股权激励尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止实施第二期限限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第二期股权激励限制性股票的议案》	详见公司于2021年11月17日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的公告。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用√不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司从实际情况出发，建立了三位一体的混合式绩效评价系统，包括基于战略目标管理（MBO）的业绩评价系统、以任职资格为基础的能力评价系统、以奖惩为核心的行为评价系统。在事前，公司与高级管理人员约定权责、签订目标责任书；在事中，对考核全过程实施绩效监控，通过触点管理搭建各类信息沟通渠道和工具收集这些人员各类信息，并根据领导力模型使信息系统化、结构化、可视化，保证管理者的管理行为符合公司经营需求；在事后，将这些高级管理人员的管理绩效与经营者的薪酬、奖惩、职位变迁等相关联，并将绩效结果与部门费用预算相挂钩的方式，驱动高级管理人员努力实现组织经营目标。同时，公司引进“信息公开”、“精准测量”、“绩效改进”等工具，构建了“目标有分解、任务有跟踪、全程有评估、问题有反馈、结果有激励、差距有改善”的绩效管理闭环，帮助公司防范经营风险，提升公司绩效水平。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司依照相关规定，积极实施组织引领、制度建设、内控宣传、流程规范、整改落实五位一体策略，加强公司内控管理工作，修订完善公司章程，共制定和完成修订新建了 51 项制度，涉及质量、采购、销售、档案、工程项目等方面的管理；修订董事会议事规则、监事会议事规则、关联交易管理制度、法律纠纷案件管理制度、合同管理制度、知识产权管理制度等，进一步织牢公司内控制度体系。组织开展公司制度梳理工作，对制度的留、废、改、立进行评估分析。大力推进公司内控缺陷整改工作，严格要求各部门针对上一年度发现的内控缺陷落实整改举一反三，在整改中对制度进行查漏补缺，不断完善制度体系。组织开展内控评价工作，对内控制度的设计及执行情况进行评价，确保公司内控体系运行有效。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司坚持“布局中医药全产业链，以中药饮片为核心，以智慧药房为抓手”的发展思路，不断优化业务结构，有序优化重组非中药业务，盘活资产，集中资源发展中医药核心业务。结合成本、效率与效益分析，进一步实施“聚焦优势实业、强化规模商业、盘活潜力产业、梳理边缘副业”的经营方针，推动相关部门及分子公司整合管理，提质增效，明显提高了公司对子公司的管控水平。一是强化质量管控，建立集团化质量管控体系框架，加强公司质量风险监控，推动分子公司开展质量改进，确保生产经营行为规范合规，产品质量安全有效可控，质量体系有效运行和持续改进，巩固了康美品质先导的行业地位，公司的质量信誉和品牌效益进一步提升。二是强化财务管控，下发《关于进一步强化财务管控能力有关事项的通知》，明确集团对子公司财务管理的事项和要求，包括对银行账户的管理，完成银行账户清理，规范银行开户决策程序；加强备用金管理，解决闲置及大额占用的风险；加强应收账款催收工作的要求，提高公司资金使用效率；规范子公司财务报表编制报送工作，提高财务工作质量；督促指导做好财务内控整改工作，努力消除财务管理缺陷。三是不断完善公司经营决策指标体系，建立了企业经营快报电子化系统，提高对子公司经营管理的有效性和及时性，实现管理升级，为管理层重大决策的科学性、正确性提供有效支撑。四是以信息化不断加强对子公司的管控，通过建立统一的信息系统使用管理办法，明确集团及各子公司账号、数据的管理权限和管理责任，集团及各子公司通过管理办法的具体实施，有效的防范了离职人员、岗位变动等引发的信息系统数据泄露风险；通过修订集团化 IT 资产管理制度，明确了 IT 资产归属单位的管理责任和各子公司在 IT 资产购买、使用、管理等方面的管理流程，使得 IT 资产管理的规范化得到了进一步提升；通过实施集团 IT 需求管理制度，各子公司按照规定在统一的工单系统中进行 IT 需求上报、审批、受理等工作。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用□不适用

详见公司同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《康美药业内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：带强调事项段的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

上市公司治理专项行动自查存在的问题及整改情况如下：

1、关联方非经营性资金占用：截至 2020 年 12 月 31 日，公司非经营性资金占用余额为 848,112.62 万元。

整改情况：报告期内，公司原实际控制人及其关联方通过现金、以物抵债，重整投资人受让原控股股东、原实际控制人及关联股东的转增股票等方式，全部清偿完毕资金占用款。

2、公司内部控制存在重大缺陷：公司存在多项财务报告内部控制重大缺陷、财务档案管理不规范、债务逾期无法偿还、公司的持续经营能力存在重大不确定性、对部分工程项目的管理不规范、对部分资产的管理不规范、部分未决诉讼未计提预计负债等多项内部控制缺陷。

整改情况：公司已优化财务管控架构，加强公司对财务的集中管控，并通过完善财务管理制度，严格执行财务内控措施，强化公司财务管理规范性。公司主要采取聚焦公司优势实业、盘活潜力产业、清理边缘副业、加强现金流管理、获得债权人支持、配合推进重整等措施维持上市公司持续经营能力、化解债务风险。公司加大对工程项目的梳理、加大对医疗器械业务的清理、及时披露相关诉讼进展。

3、公司未按照相关规定及时召开股东大会：公司 2020 年 12 月 31 日合并报表未分配利润为 -27,881,710,336.33 元，实收股本为 4,973,861,675.00 元，公司未弥补亏损金额达到实收股本总额的三分之一。公司未根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，在前述情形发生后两个月内，及时召开临时股东大会。

整改情况：公司于 2021 年 8 月 25 日召开了第八届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》，并于 2021 年 11 月 16 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过上述议案。

4、公司存在提名委员会、薪酬与考核委员会召集人不由独立董事担任的情形。

整改情况：2022 年 1 月 25 日，公司已完成第九届董事会、监事会的换届选举工作，2022 年 3 月 28 日，公司召开第九届董事会 2022 年度第二次临时会议，审议通过关于选举第九届董事会专门委员会委员的事项，公司审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事均占半数以上，并由独立董事担任召集人，且审计委员会召集人为会计专业人士。

5、公司存在未指派并授权专人及时查看 e 互动和互动易上的投资者咨询、投诉和建议的情形。

整改情况：公司过往与投资者的沟通方式以现场、电话和邮件为主，目前已经指派专人查看及回复 e 互动上的咨询等问题，公司在今后的工作中将进一步加强投资者关系管理的工作，通过多种渠道与投资人进行高效互动与沟通。

## 十六、 其他

适用√不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用√不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用√不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用不适用

1、公司依据最新排污许可证的自行监测要求，委托第三方单位做好自行监测工作，及时在

排污登记平台公示监测信息。

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

#### **(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用□不适用

公司在报告期增加锅炉节能装置，提高能耗的利用效率。2021年8月27日—2021年9月5日，公司对中药生产基地一期2吨锅炉、中药生产基地二期3吨锅炉进行节能改造，分别增加了金鼎信机械 JNQ2-Q 和 JNQ2-Q 烟气热量回收装置一个及相关配套系统。2021年10月21日安排广东省特种设备检测研究院顺德检测院到现场进行检测，检测报告中2吨锅炉热效率为92%，3吨锅炉热效率为92.2%，均达到相关规范要求。

## **二、社会责任工作情况**

√适用□不适用

公司《2021年度社会责任报告》全文刊登于上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

## **三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用□不适用

2021 年是国家巩固拓展脱贫攻坚成果和推动乡村振兴有效衔接的新阶段。康美药业积极响应国家脱贫攻坚号召，依托多年积累的中医药全产业链资源优势，持续实施中药材种植产业等精准扶贫项目及公益慈善事业，有效激发贫困地区内生动力，带动贫困户稳定脱贫，推动当地经济发展，从“输血扶贫”转向“造血扶贫”，真正实现“绿水青山”与“金山银山”的融合并进。

### **1、产业扶贫**

康美药业承担云南省禄劝县、东川区，甘肃省临洮县、和政县等国家级、省级贫困县的中药材种植产业精准扶贫工作，通过采取“企业+合作社+农户+基层党组织”模式，全面助力东北的吉林、辽宁、黑龙江、内蒙古，西北的青海、甘肃，西南的云南、四川、贵州，华中的湖北、湖南、江西，华东的安徽，华南的广西等多个欠发达地区的发展。截止2021年，康美药业在全国建设50多个道地药材种植基地，中药材规范化种植超30万亩，已种植中药材品种近130个，拥有组培厂2座，年产种苗超4000万株，直接在公司做劳务的有56000多人次，直接帮扶和带动的农户约30000余户，受惠药农200多万人。康美中药材产业扶贫有效激发贫困地区内生动力，带动贫困户稳定脱贫，推动当地经济发展。

### **2、健康扶贫**

康美药业践行“精准医疗”助推精准扶贫政策，充分发挥康美中医馆等医疗机构医疗服务优势，积极组织开展常见病、多发病的预防诊治及愈后疑难问题的义诊咨询和疾病救助，并通过现场答疑解惑、发放宣传单、宣传册等方式，让基层群众深入了解日常保健、慢性病防治、防控的相关知识，建立健康生活方式，养成健康生活习惯，真正做到“早预防、早发现、早治疗”，真正把优质医疗服务送到了群众的“家门口”，为贫困地区基层群众解决了急需的医疗问题。

### 3、教育扶贫

康美药业在积极推动公司发展的同时，时刻不忘回馈社会，秉承良好的企业社会责任理念，热心公益、爱心助学、帮扶孤贫儿童等，身体力行地践行社会责任和担当。2021 年，康美药业与众多爱心企业、机构一同出资出力推动揭阳市大学生基金会发展，通过助学奖学、组织引导、志愿服务、实习见习和就业创业“五位一体”的服务，累计助力 4600 多名揭籍学子圆梦大学，竭力激励、引导揭阳籍大学生学业有成回报社会；康美药业于 2016 年携手中华少年儿童慈善救助基金会共同打造“青禾行动”公益项目，每年为 0~18 岁的受助儿童投保一份一年期 10 万元保额的公益保险。

### 4、后续精准扶贫计划

未来，康美药业将依托公司大健康服务产业体系和中医药全产业链优势，不断增强企业践行精准扶贫的责任感和使命感，积极开展产业扶贫、健康扶贫、教育扶贫、社会扶贫工作，进一步推进公司中医药产业和中药种植基地地区发展，带动农户脱贫致富；进一步培养中医药人才、规范中医药发展，努力为贫困人群普及中医药服务；进一步利用企业自身力量开展扶老济困，助残助学活动，与社会各界共享发展成果，彰显民营药企应有的社会责任与时代担当。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用□不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争							
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	易林药业	本人及本人控制的其他企业，不从事与公司及其控制的企业主营业务构成直接竞争的相同或类似业务。	2020年9月18日起至托管期间	是	是		
	解决同业竞争	易林药业	本人及本人控制的其他企业，将尽量避免或减少与上市公司发生关联交易，对于无法避免的关联交易，按照公允、合理的市场价格进行交易且履行必要的决策程序。	2020年9月18日起至托管期间	是	是		
	解决同业竞争	神农氏	1、本企业与上市公司及其控股子公司不存在同业竞争或潜在同业竞争问题；2、本次交易完成后，本企业将避免直接或间接地从事与上市公司及其下属子公司从事的业务构成同业竞争的业务活动；3、如存在同业竞争或潜在同业竞争，则本企业将依据《公司法》《证券法》等法律法规规定积极采取措施消除同业竞争，切实维护上市公司的利益。	2021年12月24日至神农氏作为控股股东期间	是	是		
	解决关联交易	神农氏	在本企业作为上市公司关联方期间，本企业及本企业控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其下属企业的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本企业及本企业控制的企业将与上市公司及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及上市公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。本企业保证本企业及本企业控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其下属企业进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司及其下属企业的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司、其下属企业及其他股东合法权益的行为。	2021年12月24日至神农氏作为控股股东期间	是	是		
其他	神农氏	承诺其本次参与康美药业股份有限公司重整投资的资金来源均系其合法自有资金或自筹资金，资金来源合法合规，不存在代持、杠杆资金或者结构化安排，不存在通过与康美药业股份有限公司进行资产置换或者其他交易取得认购资金	2021年12月24日	否	是			

			的情形，也不存在直接、间接使用康美药业股份有限公司及其关联方资金的情形。本次重整投资取得的股票不存在代持、信托、委托持股的情形。					
其他	神农氏		<p>为了保护上市公司的合法利益，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，神农氏出具了《关于保持上市公司独立性的承诺》，承诺保证上市公司的人员、资产、财务、治理、业务分开，具体如下：一、保证上市公司的资产分开本企业保证上市公司及其控制的企业具有完整的经营性资产；保证不违规占用上市公司及其控制的企业的资金、资产及其他资源。二、保证上市公司的人员分开本企业保证上市公司的管理层（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员）专职在上市公司（包括下属企业）工作、并在上市公司领取薪酬，不在本企业及本企业控制的除上市公司外的全资附属企业或控股子公司担任除董事、监事以外的职务；保证上市公司员工的人事关系、劳动关系独立于本企业，保证本企业推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序选举或聘任，本企业不违反法律法规或越权干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。三、保证上市公司的财务分开上市公司已建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度等内控制度，能够独立做出财务决策；上市公司开立了独立的银行账户，并依法独立履行纳税义务。本企业承诺上市公司资金使用不受本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业的干预；同时上市公司的财务人员均系其自行聘用员工，独立于本企业控制的除上市公司以外的其他企业，未在本企业控制的除上市公司以外的其他企业任职。本企业承诺将继续确保上市公司财务的独立性。四、保证上市公司的治理分开（一）上市公司拥有独立的法人治理结构，其机构完整、独立，法人治理结构健全。本企业承诺按照国家相关法律法规之规定，确保上市公司的股东大会、董事会、监事会等机构独立行使职权；（二）上市公司在劳动用工、薪酬分配、人事制度、经营管理等方面与本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业之间将不会存在交叉和上下级关系，本企业承诺确保上市公司经营机构的完整，不以任何理由干涉上市公司的机构设置、自主经营；（三）本企业承诺确保上市公司具有完全独立的办公机构与生产经营场所，不与本企业控制的除上市公司以外的其他企业混合经营、合署办公。五、保证上市公司的业务分开上市公司及其全资子公司、控股子公司均具有独立、完整的业务流程及自主经营的能力，上市公司及其下属子公司的各项业务决策均系其依照《公司章程》和经政府相关部门批准的经营许可而作出，完全独立于本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业。本企业将继续确保上市公司独立经营，在业务的各个方面保持独立。本企业承诺将遵守中国证监会的相关规定以及本企业的承诺，并尽量减少与上市公司之间的关联交易，保证不会以侵占上市公司利益为目的与上市公司之间开展显失公平的关联交易；本企业将保证上市公司继续具备独立开展业务的资质、人员、资产等所有必备条件，确保上市公司业务分开。</p>	2021 年 12 月 24 日至神农氏作为控股股东期间	是	是		

	股份限售	神农氏	自转增股票过户登记至其名下之日起三十六个月内，不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）（登记日以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实际登记至乙方指定证券账户之日为准）。但神农氏持有前述转增股票之后在同一实际控制人控制的不同主体之间（含子公司）进行协议转让、无偿划转、实施增资不受前述减持限制。神农氏在前述三十六个月的期限届满后减持其持有的康美药业股票的，应符合届时有效的法律法规、交易所规则的规定。	2021 年 12 月 21 日至 2024 年 12 月 20 日	是	是		
	股份限售	财务投资人	自转增股票过户登记至其名下之日起十二个月内，不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）（登记日以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实际登记至乙方指定证券账户之日为准）。但财务投资人持有前述转增股票之后在同一实际控制人控制的不同主体之间（含子公司）进行协议转让、无偿划转、实施增资不受前述减持限制。财务投资人在前述十二个月的期限届满后减持其持有的康美药业股票的，应符合届时有效的法律法规、交易所规则的规定。	2021 年 12 月 21 日至 2022 年 12 月 20 日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	其他	康美药业	当公司出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：1、不向股东分配利润；2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；4、主要责任人不得调离。	2015 年 1 月 27 日起 7 年内	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	董事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺如公司拟实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”	2016 年 1 月 20 日	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	康美药业	如公司预计不能按期支付本息时，将制定并采取多种偿债保障措施，切实保障债券持有人利益。	2018 年 7 月 20 日起 3 年内	是	是		
	其他	康美药业	如公司预计不能按期支付本息时，将制定并采取多种偿债保障措施，切实保障债券持有人利益。	2018 年 10 月 9 日起 5 年内	是	是		
与股权激励相关的承诺								

其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	其他	康美药业	<p>本次发行摊薄即期回报的，发行人董事会按照国务院和中国证监会有关规定作出的关于承诺并兑现填补回报的具体措施：由于优先股股东按照约定股息率优先于普通股股东获得利润分配，在不考虑募集资金财务回报的情况下会造成归属于普通股股东净利润的减少，将导致归属于公司普通股股东的每股收益及加权平均净资产收益率均有所下降。本公司将通过有效运用本次募集资金，提升整体实力、进一步推进中医药全产业链的发展、加大人才引进和完善公司治理、加强平台建设和业务拓展等措施，从而提高销售收入，增厚未来收益，增强可持续发展能力，以填补股东即期回报下降的影响。具体如下：1、整体实力迅速增强，为未来做大做强奠定基础；2、加大人才引进和完善公司治理，为企业发展提供人才保障和制度保障；3、加强平台建设和业务拓展，确保公司盈利能力的提升。基于以上措施，在公司不存在重大突发事件导致后续经营受到重大实质性影响的情况下，本次优先股的股息率水平将不高于公司的净资产收益率，且本次优先股募集的资金还将用于偿还公司现有的负债，并在一定程度上满足公司中医药全产业链的项目投建，发行优先股募集资金预计所产生的效益将可覆盖其股息成本。</p>	2014年5月16日至偿还优先股本息止	是	是		
	其他	马兴田	<p>马兴田拟以现金加资产方式分期偿还资金占用方非经营性占用的全部公司资金，具体安排如下：                      (1) 2020年12月31日前，向公司累计偿还的款项不低于占用资金总额的10%(即人民币948,112,620.07元)；                      (2) 2021年12月31日前，向公司累计偿还的款项不低于占用资金总额的40%(即人民币3,792,450,480.28元)；                      (3) 2022年12月31日前，向公司累计偿还全部占用资金以及按照同期银行贷款基准利率计算的全部资金占用期间利息。</p>	2022年12月31日前	是	是		

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

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
普宁康都药业有限公司	其他关联方		控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金	5,357,816,200.69		5,357,816,200.69	/	/			2021年12月31日前
普宁市康淳药业有限公司	其他关联方		控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金	3,123,310,000.00		3,123,310,000.00	/	/			2021年12月31日前
合计				8,481,126,200.69		8,481,126,200.69					
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				/							
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序				无							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				不适用							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				不适应							
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）				详见公司于同日披露的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的非经营性资金占用清偿情况的专项报告							
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）				不适应							

## 三、违规担保情况

□适用√不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

√适用□不适用

具体内容详见公司同日在《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《康美药业董事会关于 2021 年度带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明》。

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用□不适用

相关公告详见公司于 2021 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《康美药业关于会计政策变更的公告》，具体内容详见本报告第十节财务报告五、44。

**（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

√适用□不适用

相关公告详见公司于 2022 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《康美药业关于前期会计差错更正的公告》，具体内容详见本报告第十节财务报告五、44。

**（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况**

√适用□不适用

公司已就变更会计师事务所事项与立信进行了事前沟通，立信知悉本事项并确认无异议。

**（四）其他说明**

□适用√不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	620.00	740.00
境内会计师事务所审计年限	2	1
境外会计师事务所名称	-	-
境外会计师事务所报酬	-	-
境外会计师事务所审计年限	-	-

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	210
财务顾问	-	-
保荐人	-	-

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用□不适用

公司第八届董事 2021 年度第八次临时会议、第八届监事会 2021 年度第四次临时会议、2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意改聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务审计机构和内部控制审计机构，且独立董事对该事

项发表了同意的事前认可意见和独立意见。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

(一) 2021年4月22日,公司收到揭阳中院送达的(2021)粤52破申1号《通知书》,广东揭东农村商业银行股份有限公司以公司不能清偿到期债务,向法院提出破产重整。

(二) 2021年6月4日,揭阳中院裁定受理公司破产重整,并于同日指定管理人。

(三) 2021年6月11日,揭阳中院发布(2021)粤52破1号《公告》,康美药业债权人应当于2021年7月25日前向公司管理人申报债权。

(四) 2021年8月10日,公司通过网络方式召开第一次债权人会议。本次会议主要议程包括:1.法院介绍债权人参会情况;2.法院宣读受理裁定书、指定管理人决定书;3.法院宣读债权人会议职权;4.法院宣读指定债权人会议主席决定书;5.管理人作阶段性重整工作报告;6.管理人作财产状况调查报告;7.管理人作管理人报酬收取方案报告;8.管理人报告债权申报和审查情况,提请债权人会议核查《债权表》;9.管理人作设立债权人委员会和债权人委员会成员人选的建议和说明,并对选任和设立债权人委员会事项进行表决。第一次债权人会议表决通过选任和设立债权人委员会表决事项。

(五) 2021年9月2日,公司收到揭阳中院作出的(2021)粤52破1号之四《决定书》,就第一次债权人会议决议中需要由法院确认的事项进行了确认。《决定书》主要内容为,认可公司债权人委员会的成员组成。

(六) 2021年9月30日,公司披露了《康美药业股份有限公司关于公开招募和遴选重整投资人的公告》。截至2021年10月31日,广州医药集团有限公司代表广东神农氏企业管理合伙企业(有限合伙)向公司重整管理人提交了《重整投资方案》。神农氏的构成如下:广州神农氏中医药发展有限责任公司、广东粤财产业投资基金合伙企业(有限合伙)、广东恒健资产管理有限公司、揭阳市金叶发展有限公司与广州医药集团有限公司。根据《重整投资方案》,参与本次重整的投资人拟向康美药业投入的资金总额不超过65亿元。

(七) 2021年11月15日,公司召开第二次债权人会议及出资人组会议,有财产担保债权组、普通债权组与出资人组均表决通过重整计划草案以及相应出资人权益调整方案。



(八) 2021 年 11 月 26 日, 公司收到了揭阳中院送达的 (2021) 粤 52 破 1 号之一《民事裁定书》, 裁定批准重整计划, 并终止公司重整程序。重整计划主要内容如下:

1. 康美药业现有总股本 4,973,861,675 股, 其中涉及员工股权激励需回购注销的股票 34,970,000 股, 重整计划以康美药业扣除上述股票后的 4,938,891,675 股为基数, 按照每 10 股转增 18 股的比例实施资本公积金转增股票, 共计转增股票数 8,890,005,015 股, 转增后康美药业总股本将由 4,973,861,675 股增加至 13,863,866,690 股。前述转增股票中, 1,265,822,785 股用于解决资金占用问题; 1,113,309,515 股向中小股东进行分配; 2,879,473,356 股由重整投资人有条件受让, 重整投资人作为受让股票条件之一所支付的现金对价, 专项用于根据本重整计划支付重整费用、清偿债务、补充公司流动资金; 3,631,399,359 股将通过以股抵债的形式用于清偿康美药业的债务。

2. 通过本次重整, 将引进重整投资人有条件受让总计 4,145,296,141 股的股票; 以康美药业重整后的总股本为基数, 重整投资人持股比例约为 29.90%。

3. 有财产担保债权可以按照担保财产评估价值优先受偿, 也可以处置担保财产以变现收入优先受偿, 其中:

(1) 有财产担保债权对应的担保财产未处置变现的, 有财产担保债权在担保财产的评估价值范围内优先受偿, 由康美药业在本重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿。

(2) 有财产担保债权对应的担保财产公开处置变现的, 以担保财产处置变现收入受偿。

(3) 超过财产评估价值部分或者按照处置变现收入未能受偿部分作为普通债权, 按照普通债权组的受偿方案获得清偿。

4. 职工债权、税款债权在本重整计划执行期限内以现金方式一次性全额清偿。

5. 普通债权以债权人单位, 每家债权人普通债权金额 50 万元以下 (含 50 万元) 的部分, 由康美药业在本重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿完毕。超过 50 万元的债权部分, 将按照以下方式进行清偿:

(1) 每家普通债权人按照每 100 元普通债权分得约 8.829 股股票 (分配的股票的最终数量以中证登上海分公司实际登记确认的数量为准, 若股数出现小数位, 则去掉拟分配股票数小数点右侧的数字, 并在个位数上加 “1”), 股票的抵债价格为 10 元/股;

(2) 每家普通债权人按照每 100 元普通债权分得约 7.29 元现金;

(3) 每家普通债权人按照每 100 元债权分得 4.42 份信托受益权份额。

(九) 公司重整计划被法院裁定批准且生效后, 康美药业、管理人与神农氏签署了重整投资协议, 康美药业、管理人、神农氏与财务投资人签署了《关于参与康美药业股份有限公司重整投资相关事项之确认书》。

2021 年 12 月 17 日, 重整投资人神农氏与财务投资人支付完毕全部重整投资资金, 共计 6,500,000,000 元。

截至 2021 年 12 月 23 日, 公司重整计划中的资本公积金转增股本事项已实施完毕, 神农氏与财务投资人认购公司资本公积金转增的共计 4,145,296,141 股股票已分别登记至相应账户。

(十) 揭阳中院裁定确认公司重整计划执行完毕, 具体如下:

1. 应分配给债权人的现金清偿款项已经分配, 因债权人账户异常、或未提供账户等原因未分配现金已经提存至管理人银行账户, 股票已转增完成并已划转给中小股东、投资人、债权人, 因债权人账户异常、或未提供账户等原因未划转股票也已经提存至管理人证券账户;

2. 公司于 2021 年 12 月 6 日成立普宁市康天商贸有限公司 (以下简称“康天商贸”) 作为信托平台公司, 开展信托底层资产置入工作, 注册资本 18.2 亿元。公司与建信信托有限责任公司 (以下简称“建信信托”) 签署了信托合同、关于普宁市康天商贸有限公司之股权转让协议, 将康天商贸 100% 股权过户至建信信托名下;

3. 对于发生的破产费用, 已根据实际情况随时支付。

2021 年 12 月 27 日, 公司向法院提交了重整计划执行情况的报告。同日, 公司管理人向法院提交了重整计划执行情况的监督报告, 报告了公司管理人执行监督工作的相关情况, 并提请法院裁定重整计划执行完毕。

2021 年 12 月 29 日, 揭阳中院作出 (2021) 粤 52 破 1 号之四《民事裁定书》, 裁定确认公司重整计划已执行完毕。

## 九、重大诉讼、仲裁事项

√ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√ 适用 □ 不适用

事项概述及类型	查询索引
2020 年 12 月 31 日, 公司收到广东省广州市中级人民法院发来的《应诉通知书》, 十一名自然人就公司证券虚假陈述责任纠纷一案, 向广东省广州市中级人民法院提起诉讼。	详见公司于 2021 年 1 月 4 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的相关公告。
截至 2021 年 2 月 10 日, 公司及下属公司连续十二个月累计发生的诉讼 (仲裁) 情况。	详见公司于 2021 年 2 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。
2021 年 4 月 8 日, 中证中小投资者服务中心有限责任公司称接受 56 名权利人的特别授权, 向广州中院申请作为代表人参加诉讼。2021 年 4 月 16 日, 经最高人民法院指定管辖, 广州中院适用特别代表人诉讼程序审理本案。	详见公司于 2021 年 4 月 17 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的相关公告。
截至 2021 年 8 月 12 日, 公司及下属公司连续十二个月累计发生的诉讼 (仲裁) 情况。	详见公司于 2021 年 8 月 14 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的相关公告。
2021 年 11 月 2 日, 公司收到《广东省佛山市中级人民法院并案审理决定书》, 决定将 (2021) 06 刑初 114 号案件并入 (2021) 粤 06 刑初 113 号案件审理。	详见公司于 2021 年 11 月 2 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。
2021 年 11 月 12 日, 广州市中级人民法院对公司特别代表人诉讼作出判决。	详见公司于 2021 年 11 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。
2021 年 11 月 17 日, 公司收到《广东省佛山市中级人民法院刑事判决书》, 对公司及原实际控制人相关刑事案件作出判决。	详见公司于 2021 年 11 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。

2021 年 11 月 19 日，公司关于收到中证中小投资者服务中心发布《关于对康美药业特别代表人诉讼一审判决不予上诉的通知》。	详见公司于 2021 年 11 月 20 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
公司对特别代表人诉讼一审判决不予上诉。	详见公司于 2021 年 11 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。
2022 年 1 月 12 日，公司收到《广东省高级人民法院刑事裁定书》，驳回马兴田先生、温少生先生的上诉，维持原判，本裁定为终审裁定。	详见公司于 2022 年 1 月 13 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
公司关于涉及重大诉讼的三个案件：一是公司解决资金占用申请执行案件；二是普通破产债权确认纠纷；三是金融借款合同纠纷。	详见公司于 2022 年 1 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
截至 2022 年 1 月 27 日，公司及下属公司连续十二个月累计发生的诉讼（仲裁）情况。	详见公司于 2022 年 1 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
2022 年 3 月 29 日，公司收到检察机关审查起诉阶段委托辩护人/申请法律援助告知书	详见公司于 2022 年 3 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

## (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

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

√适用□不适用

2021 年 11 月 2 日，公司收到《广东省佛山市中级人民法院并案审理决定书》，决定将（2021）06 刑初 114 号案件并入（2021）粤 06 刑初 113 号案件审理，具体内容详见公司于 2021 年 11 月 3 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《康美药业关于收到广东省佛山市中级人民法院并案审理决定书的公告》。

2021 年 11 月 17 日，公司收到《广东省佛山市中级人民法院刑事判决书》[（2021）粤 06 刑初 113 号]，马兴田因操纵证券市场罪、违规披露、不披露重要信息罪以及单位行贿罪数罪并罚，被判处有期徒刑 12 年，并处罚金人民币 120 万元；公司因单位行贿罪被处罚金 500 万元；公司原副董事长、常务副总经理许冬瑾及其他责任人员 11 人，因参与相关证券犯罪被分别判处有期徒刑并处罚金。详见公司于 2021 年 11 月 18 日披露的《康美药业关于公司及原实际控制人相关刑事案件进展情况的公告》。

2022 年 1 月 12 日，公司收到《广东省高级人民法院刑事裁定书》[（2021）粤刑终 1608 号]，裁定驳回马兴田先生、温少生先生的上诉，维持原判，本裁定为终审裁定。详见公司于 2022 年 1 月 13 日披露的《康美药业关于公司及原实际控制人相关刑事案件终审裁定的公告》。

2022 年 3 月 29 日，公司收到广州市人民检察院出具的《审查起诉阶段委托辩护人/申请法律援助告知书》，广州市人民检察院对公司、马兴田涉嫌单位行贿罪一案已经收到广东省监察委员

会移送审查起诉的材料。详见公司于 2022 年 3 月 30 日披露的《康美药业股份有限公司关于收到检察机关审查起诉阶段委托辩护人/申请法律援助告知书的公告》。

### 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用√不适用

### 十二、重大关联交易

#### (一)与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用不适用

事项概述	查询索引
2022 年度日常关联交易预计	详见公司于 2021 年 4 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用√不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用√不适用

#### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用不适用

事项概述	查询索引
公司第八届董事会第六次会议审议通过关于挂牌转让康美（普宁）医院投资管理有限公司所得价款偿还到期揭阳水务委托贷款本金的议案	详见公司于 2021 年 4 月 28 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。
公司与重整投资人签署重整投资协议，神农氏及财务投资人拟共同支付不超过 6,500,000,000 元的投资资金，获得康美药业 4,145,296,141 股的转增股票	详见公司于 2021 年 12 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
公司关于重整投资协议进展情况	详见公司于 2021 年 12 月 23 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用√不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用√不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用√不适用

#### (三)共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用√不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四)关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司收到《关于变更关联方非经营性资金占用偿还安排的承诺函》，马兴田先生和许冬瑾女士承诺将其持有的或者实际控制的包括但不限于土地、房产、公司股权、应收账款等合法、足值的非现金资产抵债用于偿还对上市公司占款。	详见公司于2021年5月11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。
公司股东大会表决通过《关于马兴田先生和许冬瑾女士变更关联方非经营性资金占用偿还安排承诺的议案》、《关于关联方非经营性资金占用还款进度暨关联交易的议案》。	详见公司于2021年5月19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。
公司与康都药业、康淳药业、信宏实业、康美实业、马兴田先生、许冬瑾女士签订了相关的清偿债务《协议书》，并启动追收工作。	详见公司于2021年9月11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。
揭阳市中级人民法院强制执行，处置信宏实业资产用于冲抵关联方非经营性资金占用款项。	详见公司于2021年10月30日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
原实际控制人及其关联方通过法院处置资产、以物抵债的方式抵偿非经营性资金占用。	详见公司于2021年11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。
原实际控制人及其关联方通过重整投资人受让原控股股东、原实际控制人及关联股东的转增股票，以物抵债的方式抵偿非经营性资金占用。	详见公司于2021年12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。
原实际控制人及其关联方通过现金、以物抵债等方式抵偿非经营性资金占用。	详见公司于2021年12月31日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

## (六)其他

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

**3. 其他情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发	送	公积金转股	其	小计	数量	比例



			行 新 股	股		他			(%)
一、有限售条件股份	565,074,709	11.36	-	-	-	-	-	565,074,709	4.08
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	565,074,709	11.36	-	-	-	-	-	565,074,709	4.08
其中：境内非国有法人持股	530,104,709	10.66	-	-	-	-	-	530,104,709	3.82
境内自然人持股	34,970,000	0.70	-	-	-	-	-	34,970,000	0.26
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	4,408,786,966	88.64	-	-	8,890,005,015	-	8,890,005,015	13,298,791,981	95.92
1、人民币普通股	4,408,786,966	88.64	-	-	8,890,005,015	-	8,890,005,015	13,298,791,981	95.92
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	4,973,861,675	100.00	-	-	8,890,005,015	-	8,890,005,015	13,863,866,690	100.00

## 2、股份变动情况说明

√适用□不适用

根据公司《重整计划》，本次资本公积金转增股本以公司现有总股本 4,973,861,675 股扣除涉及员工股权激励需回购注销的 34,970,000 股后的 4,938,891,675 股为基数，按照每 10 股转增 18 股的比例，共计转增 8,890,005,015 股股票，转增后公司总股本由 4,973,861,675 股增至 13,863,866,690 股。

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

√适用□不适用

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

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用√不适用

### （二）限售股份变动情况

√适用□不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
华安未来资产—民生银行—深圳市前海重明万方股权投资有限公司	163,612,565	0	0	163,612,565	自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2022 年 2 月 22 日
天津市鲲鹏融创企业管理咨询有限公司	98,167,539	0	0	98,167,539	自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2022 年 2 月 22 日
天堂硅谷资产管理集团有限公司—天堂硅谷康赋资产管理计划	52,356,020	0	0	52,356,020	自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2022 年 2 月 22 日
合计	314,136,124	0	0	314,136,124	/	/

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

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况(财务补充对资产和负债结构的变动)

适用 不适用

根据公司《重整计划》，本次资本公积金转增股本以公司现有总股本 4,973,861,675 股扣除涉及及员工股权激励需回购注销的 34,970,000 股后的 4,938,891,675 股为基数，按照每 10 股转增 18 股的比例，共计转增 8,890,005,015 股股票，转增后公司总股本由 4,973,861,675 股增至 13,863,866,690 股。

根据《重整计划》及《重整投资协议》的相关安排，神农氏以不超过 5,419,000,000 元的投资资金对公司进行投资，获得 3,509,413,788 股的转增股票，占公司实施资本公积金转增股票后总股本 13,863,866,690 股的 25.3134%，为公司第一大股东且可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，神农氏成为公司控股股东。

财务投资人以货币资金 1,081,000,000 元对公司进行投资，获得 635,882,353 股的转增股票，占公司实施资本公积金转增股票后总股本 13,863,866,690 股的 4.5866%。

因公司根据重整计划实施公积金转增股票，公司原控股股东揭阳易林药业投资有限公司持有公司 29.90%股份对应的表决权及提案和提名权比例被动稀释至 10.73%。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	173,860
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	185,550
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
广东神农氏企业管理 合伙企业(有限合伙)	3,509,413,788	3,509,413,788	25.31	-	未知	-	其他
康美药业股份有限公司 破产企业财产处置 专用账户	1,443,511,581	1,443,511,581	10.41	-	未知	-	其他
康美实业投资控股有 限公司	-349,659,885	1,263,328,032	9.11	209,424,083	质押	1,263,328,032	境内非国有法人

广发证券股份有限公司	374,099,860	374,157,070	2.70	-	未知	-	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司广东省分行	263,782,826	263,782,826	1.90	-	未知	-	其他
五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质精选上市公司投资单一资金信托	-	231,901,482	1.67	-	未知	-	其他
中国光大银行股份有限公司深圳分行	186,349,997	186,349,997	1.34	-	未知	-	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	181,818,181	1.31	-	未知	-	其他
芜湖鑫同瑞企业管理中心（有限合伙）	176,470,588	176,470,588	1.27	-	未知	-	其他
华安未来资产—民生银行—深圳市前海重明万方股权投资有限公司	-	163,612,565	1.18	163,612,565	质押	163,612,565	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）	3,509,413,788	人民币普通股	3,509,413,788
康美药业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	1,443,511,581	人民币普通股	1,443,511,581
康美实业投资控股有限公司	1,053,903,949	人民币普通股	1,053,903,949
广发证券股份有限公司	374,157,070	人民币普通股	374,157,070
中国建设银行股份有限公司广东省分行	263,782,826	人民币普通股	263,782,826
五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质精选上市公司投资单一资金信托	231,901,482	人民币普通股	231,901,482
中国光大银行股份有限公司深圳分行	186,349,997	人民币普通股	186,349,997
广东粤财信托有限公司—粤财信托·广发兴财康1号单一资金信托	181,818,181	人民币普通股	181,818,181
芜湖鑫同瑞企业管理中心（有限合伙）	176,470,588	人民币普通股	176,470,588
广东民营投资股份有限公司	159,517,199	人民币普通股	159,517,199
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	为妥善、有序推进、化解公司面临的债务风险及生产经营不稳定等问题，康美实业投资控股有限公司、马兴田先生及其配偶许冬瑾女士、普宁市金信典当行有限公司、普宁市国际信息咨询服务股份有限公司与揭阳易林药业投资有限公司共同签署《表决权让渡协议》，康美实业将其持有的公司 1,487,184,641 股股份对应的表决权及提名和提案权等权利无条件且不可撤销地让渡给易林投资行使。为实现托管目的，康美实业及其一致行动人，无条件且不可撤销地放弃其合计控制的康美药业除让渡股份之外的其他全部股份对应的表决权及提名和提案权等权利。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	/		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	前十名无限售条件股东中无表决权恢复的优先股股东		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用□不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	康美实业投资控股有限公司	209,424,083	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起 36 个月内不得转让。

2	华安未来资产—民生银行—深圳市前海重明万方股权投资有限公司	163,612,565	2022年2月22日	163,612,565	自发行结束之日起36个月内不得转让。
3	天津市鲲鹏融创企业管理咨询有限公司	98,167,539	2022年2月22日	98,167,539	自发行结束之日起36个月内不得转让。
4	浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司—天堂硅谷康赋资产管理计划	52,356,020	2022年2月22日	52,356,020	自发行结束之日起36个月内不得转让。
5	康美药业股份有限公司—第1期员工持股计划	6,544,502	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
6	邱锡伟	220,000	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	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	/
8	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	/
9	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	/
10	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	/
上述股东关联关系或一致行动的说明		康美实业投资控股有限公司和康美药业股份有限公司-第1期员工持股计划里面的持有人许冬瑾女士存在关联关系。除此之外，本公司未知其他流通股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。本公司未知其他流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

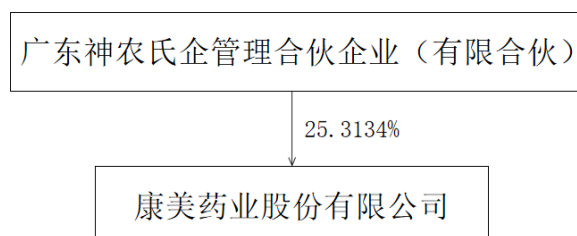
适用 不适用

根据《重整计划》及《重整投资协议》的相关安排，神农氏以不超过 5,419,000,000 元的投资资金对公司进行投资，获得 3,509,413,788 股的转增股票，占公司实施资本公积金转增股票后总股本 13,863,866,690 股的 25.3134%，为公司第一大股东且可实际支配的上市公司股份表决权

足以对公司股东大会的决议产生重大影响，神农氏成为公司控股股东。详见公司于 2021 年 12 月 25 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《康美药业关于股东权益变动暨控股股东发生变更的提示性公告》。

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用□不适用



### (二) 实际控制人情况

#### 1 法人

□适用√不适用

#### 2 自然人

□适用√不适用

#### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

√适用□不适用

公司控股股东神农氏无实际控制人，具体情况如下：

##### 1、 神农氏执行事务合伙人或任一有限合伙人均无法控制神农氏

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

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

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

##### 2、 神农氏的决策委员会不受某一方实际控制

根据《合伙协议》，神农氏设立决策委员会，神农氏的投资、投后管理及退出事项应由决策

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

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

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

### 3、神农氏的利润分配及亏损分担

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

### 4、神农氏内部不存在一致行动的特殊安排

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

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

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

根据《重整计划》及《重整投资协议》的相关安排，神农氏以不超过 5,419,000,000 元的投资资金对公司进行投资，获得 3,509,413,788 股的转增股票，占公司实施资本公积金转增股票后总股本 13,863,866,690 股的 25.3134%，揭阳易林药业投资有限公司持有公司 29.90%股份对应的表决权及提案和提名权比例被动稀释至 10.73%。神农氏为公司第一大股东且可实际支配的上市

公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，公司控股股东变更为神农氏。

#### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

#### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

1、神农氏承诺，自转增股票过户登记至其名下之日起三十六个月内，不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）。但神农氏持有前述转增股票之后在同一实际控制人控制的不同主体之间（含子公司）进行协议转让、无偿划转、实施增资不受前述减持限制。神农氏在前述三十六个月的期限届满后减持其持有的康美药业股票的，应符合届时有效的法律法规、交易所规则的规定。

2、财务投资人承诺，自转增股票过户登记至其名下之日起十二个月内，不通过任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）。但财务投资人持有前述转增股票之后在同一实际控制人控制的不同主体之间（含子公司）进行协议转让、无偿划转、实施增资不受前述减持限制。财务投资人在前述十二个月的期限届满后减持其持有的康美药业股票的，应符合届时有效的法律法规、交易所规则的规定。

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

回购股份方案名称	回购注销第一期、第二期股权激励尚未解锁的限制性股票
回购股份方案披露时间	2020年8月15日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	0.25
拟回购金额	325,684,370.00
拟回购期间	2021年11月16日至回购完成
回购用途	注销
已回购数量(股)	34,970,000
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%)（如有）	100
公司采用集中竞价交易方式减持回购	-

股份的进展情况
---------

## 第八节 优先股相关情况

√适用□不适用

### 一、截至报告期末近 3 年优先股的发行与上市情况

单位:股

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

### 二、优先股股东情况

#### (一) 优先股股东总数

截至报告期末优先股股东总数(户)	8
年度报告披露日前上一月末的优先股股东总数(户)	8

#### (二) 截至报告期末前十名优先股股东情况表

单位:股

前十名优先股股东持股情况								
股东名称(全称)	报告期内股份增减变动	期末持股数量	比例(%)	所持股份类别	质押或冻结情况		股东性质	
					股份状态	数量		
博时基金—工商银行—博时—工行—灵活配置5号特定多个客户资产管理计划	-	9,000,000	30.00	-	未知	-	其他	
华商基金—邮储银行—中国邮政储蓄银行股份有限公司	-	6,000,000	20.00	-	未知	-	其他	
交银施罗德资管—交通银行—交通银行股份有限公司	-	6,000,000	20.00	-	未知	-	其他	
永安财产保险股份有限公司—传统保险产品	-	3,000,000	10.00	-	未知	-	其他	
广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美2号基金	-	2,000,000	6.67	-	未知	-	其他	
广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美1号基金	-	1,937,000	6.46	-	未知	-	其他	
广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美3号基金	-	1,257,500	4.19	-	未知	-	其他	
复星保德信人寿保险有限公司—非分红险	-	805,500	2.69	-	未知	-	其他	
如股东所持优先股在除股息分配和剩余财产分配以外的其他条款上具有不同设置,应当分别披露其持股数量				/				
前十名优先股股东之间,上述股东与前十名普通股股东之间存在关联关				公司优先股股东广东逸信基金管理有限公司				



系或属于一致行动人的说明	一逸信康富美 1 号基金和广东逸信基金管理有限公司一逸信康富美 2 号基金、广东逸信基金管理有限公司一逸信康富美 3 号基金为一致行动人，永安财产保险股份有限公司一传统保险产品和复星保德信人寿保险有限公司一非分红险为一致行动人。 未知其他优先股股东之间、上述优先股股东与前 10 名普通股股东之间存在关联关系或一致行动关系。
--------------	---

### (三) 其他情况说明

适用  不适用

根据《康美药业股份有限公司非公开发行优先股募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）的相关约定，公司累计三个会计年度或连续两个会计年度未按约定支付优先股股息的，股东大会批准当年不按约定分配利润的方案次日起，优先股股东有权出席股东大会与普通股股东共同表决，每股优先股股份享有一定比例表决权。本次发行的优先股表决权恢复直至公司全额支付当年股息。

公司于 2020 年 8 月 18 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过公司 2019 年度优先股不进行股息派发的议案。公司于 2021 年 5 月 18 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过公司 2020 年度优先股不进行股息派发的议案。

根据《募集说明书》相关约定和公司 2019 年、2020 年连续两个会计年度不派发股息的决议，公司优先股康美优 1 自 2021 年 5 月 19 日起恢复表决权，有权出席股东大会与普通股股东共同表决，直至公司全额支付当年股息。详见公司于 2021 年 11 月 2 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《康美药业关于优先股表决权恢复的提示性公告》。

公司第八届董事会 2021 年度第六次临时会议、第八届监事会 2021 年度第二次临时会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于赎回公司优先股的议案》，详见公司分别于 2021 年 9 月 15 日、2021 年 11 月 17 日披露的《康美药业关于赎回公司优先股的第一次提示性公告》《康美药业关于 2021 年第二次临时股东大会决议公告》。

根据公司《重整计划》，优先股股东申报的债权经确认后，将按照普通债权的清偿方式进行清偿。公司已按照上述清偿方式向优先股股东进行清偿，接下来将积极安排与之相关的回购注销、摘牌等工作。

### 三、优先股利润分配的情况

#### (一) 利润分配情况

适用  不适用

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未对优先股进行利润分配的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划。

适用  不适用

#### (三) 其他说明

适用  不适用

#### 四、报告期内公司进行优先股的回购、转换事项

##### (一) 回购情况

√适用□不适用

优先股代码	优先股简称	回购期间	回购价格(元)	定价原则	回购数量(股)	比例(%)	回购的资金总额(元)	资金来源	回购股份的期限	回购选择权的行使主体	对公司股本结构的影响
360006	康美优1	根据公司破产重整工作推进情况统一实施。	100	优先股的赎回价格为优先股票面金额(100元/股)。	30,000,000	100	3,000,000,000.00	根据《重整计划》统一安排实施	根据公司破产重整工作推进情况统一实施。	/	公司将根据相关手续办理优先股的注销手续。

优先股回购审议程序等情况的说明

2021年9月14日,公司召开第八届董事会2021年度第六次临时会议、第八届监事会2021年度第二次临时会议,审议通过了《关于赎回公司优先股的议案》,详见公司于2021年9月15日披露的《康美药业第八届董事会2021年度第六次临时会议决议公告》、《康美药业第八届监事会2021年度第二次临时会议决议公告》、《康美药业关于赎回公司优先股的第一次提示性公告》。

2021年11月16日,公司召开2021年第二次临时股东大会,审议通过了《关于赎回公司优先股的议案》,详见公司于2021年11月17日披露的《康美药业关于2021年第二次临时股东大会决议公告》。

##### (二) 转换情况

□适用√不适用

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

√适用□不适用

根据《募集说明书》相关约定和公司2019年、2020年连续两个会计年度不派发股息的决议,公司优先股康美优1自2021年5月19日起恢复表决权,有权出席股东大会与普通股股东共同表决,直至公司全额支付当年股息。详见公司于2021年11月2日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《康美药业关于优先股表决权恢复的提示性公告》。

2021年11月16日,公司召开2021年第二次临时股东大会,恢复表决权的优先股股东对本次股东大会议案行使表决权。详见公司于2021年11月17日披露的《康美药业关于2021年第二次临时股东大会决议公告》。

#### 六、公司对优先股采取的会计政策及理由

√适用□不适用

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

七、其他

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用□不适用

#### (一) 企业债券

□适用√不适用

#### (二) 公司债券

√适用□不适用

#### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
康美药业股份有限公司 2015 年公司债券	15 康美债	122354	2015-01-27	2015-01-27	2022-01-27	0	6.33	利息每年支付一次, 最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所	合格机构投资者	报价、询价和协议交易	否
康美药业股份有限公司面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券(品种一)	18 康美 01	143730	2018-07-19 2018-07-20	2018-07-20	2021-07-20	0	7.30	利息每年支付一次, 最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所	合格机构投资者	报价、询价和协议交易方式	否
康美药业股份有限公司面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券(品种二)	18 康美 04	143842	2018-09-28 2018-10-08 2018-10-09	2018-10-09	2023-10-09	0	6.80	利息每年支付一次, 最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所	合格机构投资者	报价、询价和协议交易方式	否

备注：表格所列到期日、还本付息方式为上述公司债券根据发行时的募集说明书既定的到期日与还本付息方式。2021 年 6 月 4 日，揭阳中院裁定受理公司重整；根据《中华人民共和国企业破产法》第十六条的规定，人民法院受理破产申请后，债务人对个别债权人的清偿无效。因此，公司自重整受理日 2021 年 6 月 4 日起，停止向各债权人兑付，并对存量债权停止计息，未到期的债权在破产申请受理时视为到期。2021 年 12 月 29 日，揭阳市中级人民法院裁定确认公司重整计划已执行完毕。根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
15 康美债	根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。
18 康美 01	根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。
18 康美 04	根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
广发证券股份有限公司	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦42楼	-	康美药业公司债受托管理项目组	020-66335421
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同2号银河SOHO5号楼	-	王梦莹	+86 (10) 66428877

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

## 4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:亿元币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
15 康美债	24	24	0	/	/	是
18 康美 01	15	15	0	/	/	是
18 康美 04	20	20	0	/	/	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

□适用√不适用

**5. 信用评级结果调整情况**

√适用□不适用

债券名称	信用评级机构名称	信用评级级别	评级展望变动	信用评级结果变化的原因
15 康美债	中诚信国际信用评级有限责任公司	C	/	/
18 康美 01	中诚信国际信用评级有限责任公司	C	18 康美 01 的信用等级由 CC 调降至 C，并将其信用等级撤出可能降级的观察名单。	法院裁定受理债权人对公司的重整申请、未到期的债权提前到期等原因
18 康美 04	中诚信国际信用评级有限责任公司	C	18 康美 04 的信用等级由 CC 调降至 C，并将其信用等级撤出可能降级的观察名单。	法院裁定受理债权人对公司的重整申请、未到期的债权提前到期等原因

其他说明

√适用□不适用

揭阳市中级人民法院于 2021 年 12 月 29 日作出（2021）粤 52 破 1 号之四《民事裁定书》，裁定确认公司重整计划已执行完毕，应分配给债权人的现金清偿款项已经分配，股票已转增完成并划转；因债权人账户异常、或未提供账户等原因未分配现金及未划转股票均已经提存至管理人银行和证券账户；已成立普宁市康天商贸有限公司作为信托平台公司，开展信托底层资产置入工作，与建信信托有限责任公司签署了信托合同、关于康天商贸之股权转让协议。公司已无使用中诚信国际主体信用等级和债项信用等级的存续债券。根据相关监管制度和《中诚信国际终止评级制度》，经中诚信国际信用评级委员会审议决定，自 2022 年 1 月 10 日之日起，中诚信国际终止对康美药业的主体及相关债项信用评级，并将不再更新其信用评级结果。

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

√适用□不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
康美实业投资控股有限公司、马兴田、康美（亳州）华佗国际中药城有限公司为“15 康美债”提供不可撤销连带责任保证担保	-	否	-	-	否	-
康美实业投资控股有限公司、康美（亳州）华佗国际中药城有限公司为“18 康美 01”提供连带责任保证担保。	-	否	-	-	否	-

**7. 公司债券其他情况的说明**

√适用□不适用

公司于 2021 年 6 月 4 日收到广东省揭阳市中级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定受理债权人广东揭东农村商业银行股份有限公司对公司的重整申请，根据《中华人民共和国企业破产法》

第十六条的规定，人民法院受理破产申请后，债务人对个别债权人的债务清偿无效。因此，公司自重整受理日 2021 年 6 月 4 日起，停止向各债券持有人兑付，并对公司债券停止计息，未到期的公司债券在重整受理日视为到期。

2021 年 6 月 11 日，揭阳中院发布（2021）粤 52 破 1 号《公告》，康美药业债权人应当于 2021 年 7 月 25 日前向公司管理人申报债权。

2021 年 6 月 24 日，康美药业股份有限公司 2015 年公司债券 2021 年第一次债券持有人会议由广发证券股份有限公司召集，会议审议《关于授权和委托受托管理人或其指定律师以债券持有人的名义代为申报破产债权、代为参加债权人会议和破产债委会会议的议案》、《关于修改债券持有人会议规则的议案》、《关于授权受托管理人代表全体债券持有人加入康美药业金融机构债权人委员会的议案》，以上议案均未获得通过。

2021 年 6 月 29 日，康美药业股份有限公司面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第一期）2021 年第一次债券持有人会议由广发证券股份有限公司召集，审议《关于授权和委托受托管理人或其指定律师以债券持有人的名义代为申报破产债权、代为参加债权人会议和破产债委会会议的议案》、《关于修改债券持有人会议规则的议案》、《关于授权受托管理人代表全体债券持有人加入康美药业金融机构债权人委员会的议案》，以上议案均未获得通过。

2021 年 6 月 29 日，康美药业股份有限公司面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第二期）2021 年第一次债券持有人会议由广发证券股份有限公司召集，审议《关于授权和委托受托管理人或其指定律师以债券持有人的名义代为申报破产债权、代为参加债权人会议和破产债委会会议的议案》、《关于修改债券持有人会议规则的议案》、《关于授权受托管理人代表全体债券持有人加入康美药业金融机构债权人委员会的议案》，以上议案均获得通过。

2021 年 7 月 6 日，康美药业股份有限公司 2015 年公司债券 2021 年第二次债券持有人会议由广发证券股份有限公司召集，审议《关于授权和委托受托管理人或其指定律师以债券持有人的名义代为申报破产债权、代为参加债权人会议和破产债委会会议的议案》、《关于修改债券持有人会议规则的议案》、《关于授权受托管理人代表全体债券持有人加入康美药业金融机构债权人委员会的议案》，以上议案均未获得通过。

为确保公司重整程序的正常开展，维护全体债权人利益，公司申请“15 康美债”、“18 康美 01”、“18 康美 04”自 2021 年 7 月 26 日起停牌。

2021 年 8 月 10 日，公司通过网络方式召开第一次债权人会议。本次会议主要议程包括：1. 法院介绍债权人参会情况；2. 法院宣读受理裁定书、指定管理人决定书；3. 法院宣读债权人会议职权；4. 法院宣读指定债权人会议主席决定书；5. 管理人作阶段性重整工作报告；6. 管理人作财产状况调查报告；7. 管理人作管理人报酬收取方案报告；8. 管理人报告债权申报和审查情况，提请债权人会议核查《债权表》；9. 管理人作设立债权人委员会和债权人委员会成员人选的建议和说明，并对选任和设立债权人委员会事项进行表决。第一次债权人会议表决通过选任和设立债权人委员会表决事项。

2021年9月2日，公司收到揭阳中院作出的（2021）粤52破1号之四《决定书》，就第一次债权人会议决议中需要由法院确认的事项进行了确认。《决定书》主要内容为，认可公司债权人委员会的成员组成。

2021年11月15日，公司召开第二次债权人会议，会议表决通过公司重整计划草案。

2021年11月26日，公司收到了法院送达的（2021）粤52破1号之一《民事裁定书》，裁定批准重整计划，并终止公司重整程序。

2021年12月24日，康美药业股份有限公司2015年公司债券2021年第三次债券持有人会议由广发证券股份有限公司召集，审议未通过《关于要求发行人就回购注销限制性股票及赎回优先股事项说明回复的议案》。

2021年12月29日，揭阳中院作出（2021）粤52破1号之四《民事裁定书》，裁定确认公司重整计划已执行完毕。根据重整计划，公司“15康美债”、“18康美01”、“18康美04”的持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。

### （三）银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用□不适用

#### 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排（如有）	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
康美药业股份有限公司2017年度第一期中期票据	17康美MTN001	101754066	2017-07-14	2017-07-17	2022-07-17	0	5.20	按年付息，到期一次性还本	银行间债券市场	银行间机构投资者		否
康美药业股份有限公司2017年度第二期中期票据	17康美MTN002	101754083	2017-08-15	2017-08-16	2022-08-16	0	5.29	按年付息，到期一次性还本	银行间债券市场	银行间机构投资者		否
康美药业股份有限公司2017年度第三期中期票据	17康美MTN003	101754107	2017-09-14	2017-09-15	2022-09-15	0	5.47	按年付息，到期一次性还本	银行间债券市场	银行间机构投资者		否
康美药业股份有限公司2018年度第	18康美MTN001	101800174	2018-03-16	2018-03-20	2021-03-20	0	6.28	按年付息，	银行间	银行间市场		否



一期中期票据								到期 一次 性还 本	债 券 市 场	投 资 者		
康美药业股份 有限公 司 2018 年 度第 二 期 中 期 票 据	18 康美 MTN002	101800305	2018-03-26	2018-03-28	2021-03-28	0	6.10	按年 付息, 到期 一次 性还 本	银 行 间 债 券 市 场	银 行 间 市 场 机 构 投 资 者		否
康美药业股份 有限公 司 2018 年 度第 三 期 中 期 票 据	18 康美 MTN003	101800441	2018-04-18	2018-04-20	2021-04-20	0	5.50	按年 付息, 到期 一次 性还 本	银 行 间 债 券 市 场	银 行 间 市 场 机 构 投 资 者		否
康美药业股份 有限公 司 2018 年 度第 四 期 中 期 票 据	18 康美 MTN004	101800701	2018-06-19	2018-06-21	2021-06-21	0	7.00	按年 付息, 到期 一次 性还 本	银 行 间 债 券 市 场	银 行 间 市 场 机 构 投 资 者		否
康美药业股份 有限公 司 2018 年 度第 五 期 中 期 票 据	18 康美 MTN005	101800722	2018-06-26	2018-06-28	2021-06-28	0	6.80	按年 付息, 到期 一次 性还 本	银 行 间 债 券 市 场	银 行 间 市 场 机 构 投 资 者		否

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

2021年12月29日，揭阳市中级人民法院裁定确认公司重整计划已执行完毕。根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
康美药业股份有限公司2017年度第一期中期票据	根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。
康美药业股份有限公司2017年度第二期中期票据	根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。
康美药业股份有限公司2017年度第三期中期票据	根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。
康美药业股份有限公司2018年	根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清

度第一期中期票据	偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。
康美药业股份有限公司 2018 年度第二期中期票据	根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。
康美药业股份有限公司 2018 年度第三期中期票据	根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。
康美药业股份有限公司 2018 年度第四期中期票据	根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。
康美药业股份有限公司 2018 年度第五期中期票据	根据重整计划，债券持有人申报债权经确认后，已按照普通债权的清偿方式进行清偿；在重整计划执行完毕后申报的，由公司负责审查，后期按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

√适用 □不适用

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

## 3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼	-	王梦莹	+86 (10) 66428877
中国建设银行股份有限公司	北京市西城区金融大街 25 号	-	许雄鲁	13925660058
中国民生银行股份有限公司	中国北京市西城区复兴门内大街 2 号	-	魏映竹	0755-82806447

上述中介机构发生变更的情况

□适用 √不适用

## 4. 报告期末募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位:亿元币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
17 康美 MTN001	20	20	0	/	不适用	是
17 康美 MTN002	20	20	0	/	不适用	是
17 康美 MTN003	20	20	0	/	不适用	是
18 康美 MTN001	10	10	0	/	不适用	是
18 康美 MTN002	10	10	0	/	不适用	是
18 康美 MTN003	10	10	0	/	不适用	是

18 康美 MTN004	10	10	0	/	不适用	是
18 康美 MTN005	10	10	0	/	不适用	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

报告期，公司银行间市场债券不存在信用评级结果调整的情况，中诚信国际信用评级有限责任公司维持“17 康美 MNT001”、“17 康美 MNT002”、“17 康美 MNT003”、“18 康美 MNT001”、“18 康美 MNT002”、“18 康美 MNT003”、“18 康美 MNT004”和“18 康美 MNT005”的信用等级为 C。

揭阳市中级人民法院于 2021 年 12 月 29 日作出（2021）粤 52 破 1 号之四《民事裁定书》，裁定确认公司重整计划已执行完毕，应分配给债权人的现金清偿款项已经分配，股票已转增完成并划转；因债权人账户异常、或未提供账户等原因未分配现金及未划转股票均已经提存至管理人银行和证券账户；已成立普宁市康天商贸有限公司作为信托平台公司，开展信托底层资产置入工作，与建信信托有限责任公司签署了信托合同、关于康天商贸之股权转让协议。公司已无使用中诚信国际主体信用等级和债项信用等级的存续债券。根据相关监管制度和《中诚信国际终止评级制度》，经中诚信国际信用评级委员会审议决定，自 2022 年 1 月 10 日之日起，中诚信国际终止对康美药业的主体及相关债项信用评级，并将不再更新其信用评级结果。

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

适用 不适用

## 7. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

### (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### (五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

### (六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

**(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标**

√ 适用 □ 不适用

单位:元币种:人民币

主要指标	2021 年	2020 年	本期比上年同期 增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益 后净利润	-7,968,233,252.63	-30,585,916,905.85	不适用	
流动比率	1.67	0.80	109.73	变动原因为报告期流动资产计提大额减值所致。
速动比率	1.00	0.54	84.54	
资产负债率 (%)	37.91	131.24	-93.33	变动的原因为报告期计提大额减值准备所致。
EBITDA 全部债务 比	0.62	-1.77	不适用	
利息保障倍数	9.02	-13.3	不适用	
现金利息保障倍数	0.21	0.48	-56.25	
EBITDA 利息保障 倍数	9.6	-11.41	不适用	
贷款偿还率 (%)	99.53	81.55	17.98	
利息偿付率 (%)	98.81	56.26	42.55	

**二、可转换公司债券情况**

□ 适用 √ 不适用

**第十节 财务报告****一、审计报告**

√ 适用 □ 不适用

天职业字[2022]25396 号

康美药业股份有限公司全体股东:

**一、 审计意见**

我们审计了康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康美药业 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**二、 形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务

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

### 三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注五、（三）前期会计差错更正所述事项对上期财务报表的财务状况和经营成果具有重大影响，该对应数据已经得到适当重述和披露。

本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）期初余额的审计	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>因首次接受委托且期初余额构成本年度财务报表重要组成部分，需要实施专门的审计程序以获取有关期初余额充分、适当的审计证据；</p> <p>同时，康美药业上年度财务报表被发表无法表示意见，无法表示意见的消除情况对本年度审计意见类型有较大影响。因此，我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>针对康美药业涉及上期无法表示意见事项的期初余额审计，我们执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、阅读最近期间的财务报表和前任注册会计师出具的审计报告，获取与期初余额相关的信息，包括披露；</li> <li>2、检查上期期末余额是否已正确结转至本期，或在适当的情况下已作出重新表述；</li> <li>3、检查期初余额是否反映对恰当会计政策的运用；</li> <li>4、检查本期实施的审计程序是否提供了有关期初余额的审计证据；</li> <li>5、监盘 2021 年 12 月 31 日存货数量并调节至期初存货数量，对期初存货项目的计价实施审计程序、对毛利和存货截止实施审计程序；</li> <li>6、对非流动资产和非流动负债，检查形成期初余额的会计记录和其他信息等；</li> <li>7、对期初余额存在可能对本期财务报表产生重大影响的错报，就这类错报与适当层级的管理层或治理层进行沟通；</li> <li>8、评价就期初余额获取的审计证据，以确定期初余额反映的会计政策是否在本期财务报表中得到一贯运用；会计政策的变更是否已按照适用的财务报告编制基础作出恰当的会计处理和充分的列报与披露；</li> <li>9、考虑期初余额对审计意见的影响等。</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 破产重整对公司持续经营能力的影响	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>康美药业于 2021 年 6 月 4 日被裁定重整,在 2021 年 12 月 31 日之前,公司重整计划执行完毕所确认债务重组收益对公司的净利润、净资产及公司的持续经营能力产生积极的影响。因此,我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>针对破产重整对公司持续经营能力的影响,我们执行的审计程序包括但不限于:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、获取公司破产重整计划,以及与重整相关的《民事裁定书》等;</li> <li>2、获取债务重组清偿计算表,根据不同的清偿方式重新计算清偿金额,复核计算及会计处理准确性;</li> <li>3、向公司管理层(以下简称“管理层”)了解设立信托计划的商业合理性;了解信托底层财产的构成,获取评估报告、资产交接记录,并重新计算资产处置损益;</li> <li>4、结合终结重整程序的日期,评价债务重组利得是否记录在恰当的会计期间;</li> <li>5、检查与债务重组相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报;</li> <li>6、检查公司在财务、经营以及其他方面是否存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况以及相关经营风险;</li> <li>7、评价管理层对持续经营作出的评估,包括考虑管理层作出评估的过程、依据的假设、管理层的应对计划以及管理层的计划在当前的情况下是否可行;</li> <li>8、询问管理层,是否存在超出评估期间可能对持续经营能力存在重大疑虑的事项或情况;</li> <li>9、与管理层分析讨论现金流量预测。</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(三) 营业收入的确认	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2021 年度，康美药业实现营业收入 415,252.11 万元，其中：医药工业和商业收入为 340,729.72 万元，占比 82.05%。由于营业收入为公司的关键业绩指标，且医药工业和商业收入占公司营业收入的比重较高。因此，我们将其识别为关键审计事项。</p> <p>康美药业本期收入情况详见财务报表附注“三、（三十六）收入”所述的会计政策及“六、（四十四）营业收入、营业成本”。</p>	<p>针对康美药业医药工业和商业销售所形成的营业收入确认事项，我们执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价公司对收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；</li> <li>2、检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价公司销售收入确认政策的适当性；</li> <li>3、对营业收入执行分析程序，包括销售月度分析、分客户、分产品进行毛利分析等，复核收入的合理性；</li> <li>4、通过抽样的方式检查了与收入确认相关的关键支持性文件，如销售合同、发货单、销售发票、客户签收单等原始单据，结合应收账款审计执行营业收入函证程序，检查收入的真实性；</li> <li>5、对营业收入执行截止性测试，检查收入确认是否记录在恰当的会计期间；</li> <li>6、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</li> </ol>

## 五、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括康美药业 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维



护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督康美药业的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中国注册会计师

(项目合伙人):

---

中国·北京  
二〇二二年四月二十七日

中国注册会计师:

---

中国注册会计师:

---

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位: 康美药业股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	2,418,606,135.18	552,338,280.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		524,298.00	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	46,904,791.64	10,346,744.83
应收账款	七、5	1,356,695,793.40	2,405,291,885.47
应收款项融资	七、6	36,823,883.67	52,341,609.94
预付款项	七、7	142,160,061.48	213,953,007.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	932,501,223.44	9,084,409,166.00
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	3,194,906,279.08	5,708,840,207.01
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	155,670,901.04	513,604,124.42
流动资产合计		8,284,793,366.93	18,541,125,026.24
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	2,243,022,367.80	3,380,620,946.68
固定资产	七、21	4,190,847,373.63	7,973,124,171.82
在建工程	七、22	263,646,178.46	1,629,980,205.92
生产性生物资产	七、23	891,308.00	
油气资产			
使用权资产	七、25	186,722,077.37	
无形资产	七、26	579,730,015.37	1,308,503,675.63
开发支出	七、27		
商誉	七、28	106,350,551.22	36,909,405.61

长期待摊费用	七、29	110,222,301.65	111,568,556.78
递延所得税资产	七、30	60,689,472.51	240,958,868.37
其他非流动资产	七、31	26,344,240.25	102,340,099.12
非流动资产合计		7,769,465,886.26	14,785,005,929.93
资产总计		16,054,259,253.19	33,326,130,956.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	15,173,854.46	2,314,766,721.42
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	2,015,049,621.82	3,762,118,171.11
预收款项	七、37	66,627,544.62	60,948,919.71
合同负债	七、38	193,846,010.19	455,191,893.12
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	197,704,026.39	210,137,075.18
应交税费	七、40	1,016,648,695.53	477,677,274.41
其他应付款	七、41	1,237,900,770.82	3,720,656,172.48
其中：应付利息			1,324,732,846.42
应付股利		40,732.64	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	36,891,591.08	9,353,047,491.19
其他流动负债	七、44	166,729,985.17	2,931,137,598.64
流动负债合计		4,946,572,100.08	23,285,681,317.26
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		10,043,909,260.71
应付债券	七、46		9,371,334,866.01
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		153,220,326.42	
长期应付款	七、48	293,020,714.21	658,908.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	692,971,646.67	1,034,113,748.14
递延所得税负债			54,867.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,139,212,687.30	20,450,071,650.42
负债合计		6,085,784,787.38	43,735,752,967.68
<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	4,973,861,675.00
其他权益工具	七、54		2,967,700,000.00
其中：优先股			2,967,700,000.00
永续债			
资本公积	七、55	18,782,884,741.70	11,576,098,227.79
减：库存股	七、56	932,815,573.70	343,597,500.00
其他综合收益	七、57	-265,452.55	-3,737,383.42
专项储备		3,366,813.68	
盈余公积	七、59	1,525,575,798.27	1,525,575,798.27
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-23,316,057,998.94	-31,231,997,822.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,926,555,018.46	-10,536,097,005.08
少数股东权益		41,919,447.35	126,474,993.57
所有者权益（或股东权益）合计		9,968,474,465.81	-10,409,622,011.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,054,259,253.19	33,326,130,956.17

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：宫贵博

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,096,184,311.38	132,606,916.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,058,621,222.11	3,125,816,030.31
应收款项融资		36,823,883.67	7,644,332.68
预付款项		73,924,968.35	118,882,592.05
其他应收款	十七、2	9,644,164,715.33	19,494,452,763.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货		513,084,870.16	2,088,391,259.33
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		12,239,258.49	2,815,324.33
流动资产合计		13,435,043,229.49	24,970,609,218.24
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,385,916,960.95	7,758,273,468.53
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,409,670,837.57	1,942,806,020.59
在建工程			
生产性生物资产		891,308.00	
油气资产			
使用权资产		140,707,621.90	
无形资产		214,164,864.16	529,887,133.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,106,696.48	54,073,573.55
递延所得税资产			175,234,783.04
其他非流动资产		2,487,772.31	2,315,949.00
非流动资产合计		5,229,946,061.37	10,463,590,927.85
资产总计		18,664,989,290.86	35,434,200,146.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款			2,215,743,074.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		795,766,590.58	1,692,998,621.94
预收款项		5,027,020.11	18,173,899.32
合同负债		50,010,454.19	53,398,207.02
应付职工薪酬		175,832,926.63	178,754,090.94
应交税费		120,177,231.42	58,107,840.71
其他应付款		2,595,429,574.41	4,972,899,872.21
其中：应付利息			1,323,243,757.14
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,101,633.41	9,353,027,491.19
其他流动负债		7,389,820.04	2,825,077,476.05
流动负债合计		3,773,735,250.79	21,368,180,574.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			10,043,909,260.71
应付债券			9,371,334,866.01
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		120,969,727.31	
长期应付款		293,020,714.21	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		138,556,876.05	181,589,506.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		552,547,317.57	19,596,833,633.34
负债合计		4,326,282,568.36	40,965,014,207.38

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		13,863,866,690.00	4,973,861,675.00
其他权益工具			2,967,700,000.00
其中：优先股			2,967,700,000.00
永续债			
资本公积		18,868,125,919.58	11,643,113,690.88
减：库存股		932,815,573.70	343,597,500.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,525,575,798.27	1,525,575,798.27
未分配利润		-18,986,046,111.65	-26,297,467,725.44
所有者权益（或股东权益）合计		14,338,706,722.50	-5,530,814,061.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,664,989,290.86	35,434,200,146.09

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：宫贵博

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	七、61	4,152,521,099.09	5,412,007,961.66
其中：营业收入		4,152,521,099.09	5,412,007,961.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	6,519,665,449.28	9,590,367,368.46
其中：营业成本		3,486,284,466.06	5,226,526,235.84
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	653,487,674.42	122,899,186.52
销售费用	七、63	449,837,142.73	714,354,374.56
管理费用	七、64	856,300,325.67	1,322,938,202.55
研发费用	七、65	9,273,127.07	11,358,526.98
财务费用	七、66	1,064,482,713.33	2,192,290,842.01
其中：利息费用		1,022,030,603.52	2,164,239,133.66
利息收入		5,271,284.37	2,168,702.50
加：其他收益	七、67	17,603,449,331.66	75,287,423.27
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	188,785,185.34	-4,590,594.75
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		-378,583.33	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,184,856,897.38	-1,058,088,831.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,193,364,234.23	-25,279,869,426.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	64,008,321.49	-45,243,057.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,110,877,356.69	-30,490,863,894.78
加：营业外收入	七、74	24,428,980.79	33,118,914.07
减：营业外支出	七、75	1,980,013,283.12	575,731,991.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,155,293,054.36	-31,033,476,972.38
减：所得税费用	七、76	235,389,037.70	62,546,418.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,919,904,016.66	-31,096,023,390.72
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,919,904,016.66	-31,096,023,390.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,917,900,623.78	-31,084,832,430.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,003,392.88	-11,190,959.95
六、其他综合收益的税后净额		3,471,930.87	-251,233.01
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,471,930.87	-232,238.93
1.不能重分类进损益的其他综合收益		2,850,000.00	-25,178.20
（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		2,850,000.00	-25,178.20
（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		621,930.87	-207,060.73
（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		621,930.87	-207,060.73
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-18,994.08
七、综合收益总额	七、77	7,923,375,947.53	-31,096,274,623.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,921,372,554.65	-31,085,064,669.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,003,392.88	-11,209,954.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	七、77	0.57	-2.25
（二）稀释每股收益(元/股)	七、77	0.57	-2.25

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：宫贵博

**母公司利润表**  
2021 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
----	----	---------	---------



一、营业收入	十七、4	1,528,866,362.97	1,696,195,813.33
减：营业成本	十七、4	1,318,157,240.85	1,440,463,605.63
税金及附加		12,952,096.42	19,104,387.95
销售费用		234,262,284.58	466,132,258.18
管理费用		334,187,052.87	671,538,835.11
研发费用		883,741.24	354,364.18
财务费用		1,012,027,653.55	2,149,561,923.53
其中：利息费用		1,014,205,993.67	2,148,994,286.80
利息收入		2,224,366.56	712,055.34
加：其他收益		14,160,231,623.65	21,174,259.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	25,044,576.71	55,946,073.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,094,862,801.99	-805,576,166.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,279,783,893.62	-24,404,824,721.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		46,527,735.46	88,238,476.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,473,553,533.67	-28,096,001,639.68
加：营业外收入		6,772,037.57	3,964,076.38
减：营业外支出		1,877,718,630.03	562,888,991.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,602,606,941.21	-28,654,926,554.78
减：所得税费用		289,224,527.42	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,313,382,413.79	-28,654,926,554.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,313,382,413.79	-28,654,926,554.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		7,313,382,413.79	-28,654,926,554.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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：宫贵博

**合并现金流量表**  
2021 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		4,721,823,057.52	6,105,649,777.87
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		1,331,381.77	5,087,601.14
收到其他与经营活动有关的现金		942,194,083.26	425,933,588.29
经营活动现金流入小计	七、78	5,665,348,522.55	6,536,670,967.30
购买商品、接受劳务支付的现金		4,000,703,249.22	3,377,509,688.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		623,318,052.48	660,583,172.73
支付的各项税费		236,641,218.87	300,655,033.68
支付其他与经营活动有关的现金		590,480,899.65	1,166,530,970.43
经营活动现金流出小计		5,451,143,420.22	5,505,278,865.70
经营活动产生的现金流量净额	七、78	214,205,102.33	1,031,392,101.60
<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		36,460.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,898,211.20	1,134,521,972.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		57,715,869.10	5,236.24
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		135,650,540.59	1,134,527,209.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,626,299.70	301,726,895.74
投资支付的现金		10,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		524,298.00	743,805.06
投资活动现金流出小计		172,160,597.70	302,470,700.80
投资活动产生的现金流量净额	七、78	-36,510,057.11	832,056,508.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		1,800,245,000.00	962,380.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00	962,380.00
取得借款收到的现金		127,644,799.00	10,571,929,260.71
收到其他与筹资活动有关的现金			7,104,100.00
筹资活动现金流入小计		1,927,889,799.00	10,579,995,740.71
偿还债务支付的现金		97,032,007.78	11,418,999,197.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,822,917.67	1,032,725,905.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			687,957.14
支付其他与筹资活动有关的现金		48,659,455.70	4,604,100.00
筹资活动现金流出小计	七、78	159,514,381.15	12,456,329,203.09
筹资活动产生的现金流量净额		1,768,375,417.85	-1,876,333,462.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-37,388.21	-246,771.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,946,033,074.86	-13,131,623.60
加：期初现金及现金等价物余额		398,700,315.75	411,831,939.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,344,733,390.61	398,700,315.75

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：宫贵博

### 母公司现金流量表 2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,659,525,315.72	2,422,777,439.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		936,730,035.69	2,182,393,413.57
经营活动现金流入小计		2,596,255,351.41	4,605,170,853.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,028,381,074.79	960,498,141.25
支付给职工及为职工支付的现金		293,570,303.51	258,140,451.28
支付的各项税费		66,015,648.02	61,747,978.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,025,767,934.09	2,721,248,751.77
经营活动现金流出小计		2,413,734,960.41	4,001,635,322.49
经营活动产生的现金流量净额		182,520,391.00	603,535,530.54
<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			55,946,073.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,937,104.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		48,086,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		124,023,604.34	55,946,073.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,062,118.21	9,714,861.36
投资支付的现金		10,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,072,118.21	9,714,861.36
投资活动产生的现金流量净额		115,951,486.13	46,231,211.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		1,800,000,000.00	
取得借款收到的现金			10,346,909,260.71
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,800,000,000.00	10,346,909,260.71
偿还债务支付的现金		32,007.78	10,102,223,460.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,034,881.89	1,019,850,313.26
支付其他与筹资活动有关的现金		30,382,783.12	
筹资活动现金流出小计		42,449,672.79	11,122,073,773.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,757,550,327.21	-775,164,513.14
<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>		2,056,022,204.34	-125,397,770.67
加：期初现金及现金等价物余额		19,217,157.24	144,614,927.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,075,239,361.58	19,217,157.24

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：宫贵博

合并所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,576,098,227.79	343,597,500.00	-3,737,383.42		1,525,575,798.27		-31,231,997,822.72	-10,536,097,005.08	126,474,993.57	-10,409,622,011.51	
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,576,098,227.79	343,597,500.00	-3,737,383.42		1,525,575,798.27		-31,231,997,822.72	-10,536,097,005.08	126,474,993.57	-10,409,622,011.51	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,890,005,015.00	-2,967,700,000.00			7,206,786,513.91	589,218,073.70	3,471,930.87	3,366,813.68			7,915,939,823.78	20,462,652,023.54	-84,555,546.22	20,378,096,477.32	
(一) 综合收益总额							3,471,930.87				7,917,900,623.78	7,921,372,554.65	2,003,392.88	7,923,375,947.53	
(二) 所有者投入和减少资本		-2,967,700,000.00			16,115,017,243.70	589,218,073.70						12,558,099,170.00	-86,255,813.03	12,471,843,356.97	
1. 所有者投入的普通股					15,525,799,170.00							15,525,799,170.00	245,000.00	15,526,044,170.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本		-2,967,700,000.00										-2,967,700,000.00		-2,967,700,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					589,218,073.70	589,218,073.70							-86,500,813.03	-86,500,813.03	
(三) 利润分配													-303,126.07	-303,126.07	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-303,126.07	-303,126.07	

2021 年年度报告

4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转	8,890,005,015.00				-8,908,230,729.79								-18,225,714.79	-18,225,714.79		
1. 资本公积转增资本(或股本)	8,890,005,015.00				-8,890,005,015.00											
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他					-18,225,714.79								-18,225,714.79	-18,225,714.79		
(五) 专项储备								3,366,813.68					3,366,813.68	3,366,813.68		
1. 本期提取								3,366,813.68					3,366,813.68	3,366,813.68		
2. 本期使用																
(六) 其他													-1,960,800.00	-1,960,800.00		
四、本期末余额	13,863,866,690.00				18,782,884,741.70	932,815,573.70	-265,452.55	3,366,813.68	1,525,575,798.27				-23,316,057,998.94	9,926,555,018.46	41,919,447.35	9,968,474,465.81

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,553,010,028.57	343,597,500.00	-3,505,144.49		1,525,575,798.27		-157,770,843.74		20,515,274,013.61	135,717,485.52	20,650,991,499.13
加: 会计政策变更															
前期差错更正											-1,398,478.21		-1,398,478.21		-1,398,478.21
同一控制下企业合并															
其他															

2021 年年度报告

二、本年期初余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,553,010,028.57	343,597,500.00	-3,505,144.49		1,525,575,798.27		-159,169,321.95	20,513,875,535.40	135,717,485.52	20,649,593,020.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					23,088,199.22		-232,238.93				-31,072,828,500.77	-31,049,972,540.48	-9,242,491.95	-31,059,215,032.43
(一) 综合收益总额							-232,238.93				-31,084,832,430.77	-31,085,064,669.70	-11,209,954.03	-31,096,274,623.73
(二) 所有者投入和减少资本					5,909,200.00							5,909,200.00	16,641,937.53	22,551,137.53
1. 所有者投入的普通股													962,380.00	962,380.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					5,909,200.00							5,909,200.00	15,679,557.53	21,588,757.53
(三) 利润分配													-14,674,475.45	-14,674,475.45
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-14,674,475.45	-14,674,475.45
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转					17,178,999.22						12,003,930.00	29,182,929.22		29,182,929.22
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					17,178,999.22						12,003,930.00	29,182,929.22		29,182,929.22
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,576,098,227.79	343,597,500.00	-3,737,383.42		1,525,575,798.27		-31,231,997,822.72	-10,536,097,005.08	126,474,993.57	-10,409,622,011.51

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：宫贵博

母公司所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,643,113,690.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	-26,297,467,725.44	-5,530,814,061.29
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,643,113,690.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	-26,297,467,725.44	-5,530,814,061.29
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	8,890,005,015.00	-2,967,700,000.00			7,225,012,228.70	589,218,073.70				7,311,421,613.79	19,869,520,783.79
(一) 综合收益总额										7,313,382,413.79	7,313,382,413.79
(二) 所有者投入和减少资本		-2,967,700,000.00			16,115,017,243.70	589,218,073.70					12,558,099,170.00
1. 所有者投入的普通股					15,525,799,170.00						15,525,799,170.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-2,967,700,000.00									-2,967,700,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					589,218,073.70	589,218,073.70					
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	8,890,005,015.00				-8,890,005,015.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	8,890,005,015.00				-8,890,005,015.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											



2021 年年度报告

6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他									-1,960,800.00	-1,960,800.00
四、本期期末余额	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	932,815,573.70		1,525,575,798.27	-18,986,046,111.65	14,338,706,722.50

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,637,204,490.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	2,345,454,899.34	23,106,199,363.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,637,204,490.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	2,345,454,899.34	23,106,199,363.49
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,909,200.00					-28,642,922,624.78	-28,637,013,424.78
（一）综合收益总额										-28,654,926,554.78	-28,654,926,554.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					5,909,200.00					12,003,930.00	17,913,130.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2021 年年度报告

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				5,909,200.00					12,003,930.00	17,913,130.00
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00		11,643,113,690.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	-26,297,467,725.44	-5,530,814,061.29

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：宫贵博

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

康美药业股份有限公司（以下简称“康美药业”、“公司”或“本公司”）于 1997 年 6 月 9 日经广东省（市）人民政府粤办函 [1997]346 号文、广东省经济体制改革委员会粤体改[1997]077 文批准，由普宁市康美实业有限公司（已更名为“康美实业投资控股有限公司”）、普宁市国际信息咨询服务有限公司、普宁市金信典当行有限公司 3 家法人企业和许燕君、许冬瑾 2 位自然人共同发起设立，并于 1997 年 6 月 18 日在广东省工商行政管理局取得企业法人营业执照，注册号为 4400001007149，注册资本为人民币 52,800,000.00 元。

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

经多次工商变更，截至 2021 年 12 月 31 日，公司注册股本总数为 13,863,866,690 股。

2021 年 12 月 23 日，因执行《康美药业股份有限公司重整计划》（以下简称“重整计划”），广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“神农氏”）作为重整投资人受让康美药业 3,509,413,788 股转增股票，占上市公司实施资本公积金转增股票后总股本 13,863,866,690 股的 25.3134%，本次权益变动完成后，神农氏成为康美药业控股股东，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（原为马兴谷，于 2022 年 1 月 28 日变更）。

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、燀、制炭、炙制、制霜、水飞、含毒性饮片、直接口服饮片）、中药提取、中药配方颗粒、颗粒剂、片剂、硬胶囊剂（均含头孢菌素、青霉素类）、原料药（甲磺酸多沙唑啉、盐酸丙哌维林、泛酸钙、吉法酯、盐酸坦洛新、雷贝拉唑钠）、食品；批发：中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品（含体外诊断试剂、除疫苗）、第二类精神药品（制剂）、医疗用毒性药品（西药）、蛋白同化制剂、肽类激素、麻醉药品和第一类精神药品（区域性批发）；保健食品生产、销售；批发兼零售：预包装食品、散装食品（干果，坚果，烘焙食品，糖果蜜饯，罐头，烹调佐料，腌制品，酒精饮料，非酒精饮料）（以上各项具体按本公司有效许可证经营）；销售：电子产品，五金、交电，金属材料（不含金、银），建筑材料，百货，工艺美术品（不含金、银饰品），针、纺织品、化妆品、消毒剂、卫生产品、计生用品、农副产品；食品销售管理；房地产投资，猪、鱼、鸡、鹅、鸭饲养，水果种植；自营和代理除国家组织统一联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定、准予公司经营的 14 种进口商品以外的其他商品及技术的进出口（按省外经贸委粤外经贸进字[97]339 号文经营）；医疗器械（凭

有效医疗器械经营企业许可证经营），医疗用毒性药品（中药材）；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务，按经营许可证许可项目经营）；国内呼叫中心业务（按经营许可证许可项目经营）；在经核准的区域内直销经核准的产品（具体区域和产品以商务部直销行业管理网站公布的为准）、普通货运、商务信息咨询服务；会议展览服务；仓储服务；自有房产租赁；市场管理服务；技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

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

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

√适用□不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### 2. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 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

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

#### (一)、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (二)、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

### (一)、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

## (二)、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### (一)、外币业务折算

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

### (二)、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

### (一)、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## (二)、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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



#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

#### (三)、金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### (四)、金融工具抵销

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

#### (五)、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，

即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、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，而直接作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。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照

整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

### 13. 应收款项融资

√适用□不适用

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

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

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计详见附注“五、（十二）应收账款”。

### 15. 存货

√适用□不适用

#### （一）、存货的分类

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

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

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

开发产品：指已建成待出售的物业。

## (二)、发出存货的计价方法

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

## (三)、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## (四)、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## (五)、低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

低值易耗品使用期限在一年以下的采用一次摊销法。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用□不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，

作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 17. 持有待售资产

√适用□不适用

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

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

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (一)、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积-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-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) 除公司合并形成以外的：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。

## 22. 投资性房地产

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

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

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法



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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1). 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2). 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### (4). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (5). 固定资产处置

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

## 24. 在建工程

√适用□不适用

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

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

## 25. 借款费用

√适用□不适用

### (一)、借款费用资本化的确认原则

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

### (二)、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (三)、借款费用资本化金额

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

## 26. 生物资产

√适用□不适用

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

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

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

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

4).资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注“三、(十五)存货”所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5).公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1).租赁负债的初始计量金额；

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

3).发生的初始直接费用；

4).为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1).无形资产包括土地使用权、专利权、商标权等，按成本进行初始计量。

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

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

1). 划分研究阶段和开发阶段的具体标准：公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2). 开发阶段支出资本化的具体条件：研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用□不适用

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。

### 31. 长期待摊费用

√适用□不适用

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

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用□不适用

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

### 33. 职工薪酬

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

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

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

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

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

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

##### 1). 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### 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

辞退福利主要包括：

1). 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

2). 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

## 34. 租赁负债

√适用□不适用

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1). 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

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

3). 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4). 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5). 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

### 35. 预计负债

√适用□不适用

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

- 1). 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2). 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3). 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4). 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5). 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

### 36. 股份支付

√适用□不适用

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

#### (一)、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (二)、权益工具公允价值的确定方法

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

#### (三)、确认可行权权益工具最佳估计的依据



根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### (四)、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### 1). 以权益结算的股份支付

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

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

##### 2). 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### 3). 修改、终止股份支付计划

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

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

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

#### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

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

工具。

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

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

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用□不适用

##### (一)、收入的确认

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

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

1). 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2). 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (三)、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### 1) . 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业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，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

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

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业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) . 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) . 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用□不适用

(一)、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(三)、政府补助采用总额法:

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

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

(四)、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,本公司按照下列方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) . 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用□不适用

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

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

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

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

**42. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

□适用√不适用

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

□适用√不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用□不适用

**(一)、承租人**

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

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。

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

损益。

## (二)、出租人

### 1) . 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### 2) . 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
/	/	/

### (一) 会计政策的变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	调减合并资产负债表期初预付款项 941,285.55 元，调增合并资产负债表期初使用权资产 178,878,097.55 元，调减合并资产负债表期初长期待摊费用 1,456,443.95 元，调增合并资产负债表期初一年内到期的非流动负债 35,837,820.42 元，调增合并资产负债表期初租赁负债 140,642,547.63 元； 调减母公司资产负债表期初预付款项 72,000.00 元，调增母公司资产负债表期初使用权资产 129,145,987.24 元，调增母公司资产负债表期初一年内到期的非流动负债

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	20,493,314.49 元, 调增母公司资产负债表期初租赁负债 108,580,672.75 元。

#### 其他说明

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### 1) 本公司作为承租人

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

首次执行日之前的融资租赁,本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;

对于首次执行日之前的经营租赁,本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,同时每项租赁按照租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整确定使用权资产。

本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。此外,本公司对于首次执行日之前的经营租赁,采用了下列简化处理:

计量租赁负债时,具有相似特征的租赁可采用同一折现率;使用权资产的计量可不包含初始直接费用;

存在续租选择权或终止租赁选择权的,本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

作为使用权资产减值测试的替代,本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

首次执行日前的租赁变更,本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额。本公司按 2021 年 1 月 1 日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值,与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下:

单位:元 币种:人民币

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	214,698,982.91
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额	214,698,982.91
加权平均增量借款利率	4.8424%

2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年到期部分）	176,480,368.05
-----------------------------	----------------

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表项目的影响如下：

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	213,011,722.15	213,953,007.70	-941,285.55
使用权资产	178,878,097.55		178,878,097.55
长期待摊费用	110,112,112.83	111,568,556.78	-1,456,443.95
一年内到期的非流动负债	9,388,885,311.61	9,353,047,491.19	35,837,820.42
租赁负债	140,642,547.63		140,642,547.63

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	118,810,592.05	118,882,592.05	-72,000.00
使用权资产	129,145,987.24		129,145,987.24
长期待摊费用	54,073,573.55	54,073,573.55	
一年内到期的非流动负债	9,373,520,805.68	9,353,027,491.19	20,493,314.49
租赁负债	108,580,672.75		108,580,672.75

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

#### 2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

### （二）前期会计差错更正

#### 1. 前期重大会计差错的性质、内容、形成原因

主要调整事项如下：

（1）公司依据公安机关所出具的《林下参调查情况的说明》，结合立信会计师事务所出具的《对消耗性生物资产执行商定程序的报告》、广东联信评估机构出具的《专项资产评估报告》以及林业专业公司结合吉林省人参产品质量监督检验中心的鉴定结果出具的《公司所指定的林下参林业调查设计项目规划设计报告书》等，综合判断林下参减值迹象追溯重述的最早期间为 2020



年度，即期初消耗性生物资产“林下参”多计 3,331,322,698.82 元，资产减值损失少计 3,331,322,698.82 元；

(2) 公司本期积极完善工程项目的财务入账资料，检查发现康美梅河口医疗健康中心医疗园区、康美梅河口医疗健康中心教学园区已经达到预定可使用状态，由于未及时转固，以及存在应付预付相同供应商双边挂账等情形，综合导致期初预付款项多计 25,146,710.41 元、固定资产少计 2,081,473,074.49 元、在建工程多计 1,618,318,143.41 元、其他非流动资产少计 10,904,785.81 元、应付账款少计 465,972,343.91 元、管理费用少计 17,059,337.43 元；

(3) 由于公司在核算时对预收的房屋租赁款和商品销售款未作明显区分，导致期初预收款项多计 20,245,247.72 元，合同负债少计 18,066,139.08 元，其他流动负债少计 2,179,108.64 元；

(4) 由于公司未根据新收入准则将与收入相关的运输费计入营业成本核算，导致公司营业成本少计 28,252,371.94 元，销售费用多计 28,252,371.94 元。

以上前期会计差错更正事项对上期财务报表的财务状况和经营成果均有重大影响，但前任会计师未重新出具审计报告。

## 2. 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

影响的合并相关数据如下：

单位：元币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年 度追溯调整前金额	追溯调整金额	2020 年 12 月 31 日/2020 年 度追溯调整后金额
预付款项	239,099,718.11	-25,146,710.41	213,953,007.70
存货	9,040,162,905.83	-3,331,322,698.82	5,708,840,207.01
其他流动资产	518,043,453.36	-4,439,328.94	513,604,124.42
固定资产	5,891,651,097.33	2,081,473,074.49	7,973,124,171.82
在建工程	3,248,298,349.33	-1,618,318,143.41	1,629,980,205.92
其他非流动资产	91,435,313.31	10,904,785.81	102,340,099.12
应付账款	3,296,145,827.20	465,972,343.91	3,762,118,171.11
预收款项	81,194,167.43	-20,245,247.72	60,948,919.71
合同负债	437,125,754.04	18,066,139.08	455,191,893.12
应交税费	480,037,182.09	-2,359,907.68	477,677,274.41
其他流动负债	2,928,958,490.00	2,179,108.64	2,931,137,598.64
未分配利润	-27,881,710,336.33	-3,350,287,486.39	-31,231,997,822.72
少数股东权益	126,648,964.69	-173,971.12	126,474,993.57
营业成本	5,198,273,863.90	28,252,371.94	5,226,526,235.84
税金及附加	122,259,048.44	640,138.08	122,899,186.52

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度追溯调整前金额	追溯调整金额	2020 年 12 月 31 日/2020 年度追溯调整后金额
销售费用	742,606,746.50	-28,252,371.94	714,354,374.56
管理费用	1,305,878,865.12	17,059,337.43	1,322,938,202.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,948,546,728.16	-3,331,322,698.82	-25,279,869,426.98
所得税费用	62,505,613.37	40,804.97	62,546,418.34
少数股东损益	-11,016,988.83	-173,971.12	-11,190,959.95

影响的母公司相关数据如下：

单位：元币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度追溯调整前金额	追溯调整金额	2020 年 12 月 31 日/2020 年度追溯调整后金额
存货	5,419,713,958.15	-3,331,322,698.82	2,088,391,259.33
未分配利润	-22,966,145,026.62	-3,331,322,698.82	-26,297,467,725.44
营业成本	1,390,301,480.34	50,162,125.29	1,440,463,605.63
销售费用	516,294,383.47	-50,162,125.29	466,132,258.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,073,502,022.50	-3,331,322,698.82	-24,404,824,721.32

3. 无法进行追溯重述事项的事实和原因，以及对差错开始进行更正的时点、具体更正情况

公司于 2021 年 10 月 30 日发布《关于前期会计差错更正及追溯调整的提示性公告》，公司消耗性生物资产“林下参”由于暂无法判定涉及减值具体发生时点等事项，因此为客观反映公司资产状况，已将评估值与账面值的差额 3,331,322,698.82 元追溯调整 2021 年年初数，同时对 2021 年第一季度、2021 年半年度报告进行了更正处理。林下参评估值与账面值差异可能存在的原因如下：

(1) 受自然环境因素的影响，造成林下参数量减少。一是由于受坡度、坡向不同的影响，不利于土壤保持，造成林下参根系与茎的生长发育不良，导致林下参不易存活。二是由于林分郁闭度较低的原因导致林下参受到强光直射，参叶很容易被灼伤，出现病害现象，乃至死亡。三是受土壤结构的影响造成林下参在生长过程中病害多，不易存活。四是受近年雨水多的影响，林下参的坡度较平缓的地块，易积水，林下参容易腐烂；冬季降雪量少也导致林下参受到冻害死亡。

(2) 以前年度由于疏于日常维护管理，清除杂草、灌木不及时导致林下参因缺少光照、养分而导致死亡。

(3) 市场环境发生了变化，林下参的价格大幅下滑，行情呈疲软走势。

(4) 公安机关在核查过程中，发现不排除原实控人存在管理疏忽等人为因素导致公司资产减损的情形。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》第十三条 确定前期差错影响数不切实可行的，可以从可追溯重述的最早期间开始调整留存收益的期初余额。会计差

错更正，在完全追溯调整不切实可行的情况下，需要尽可能调整到“可追溯重述的最早期间”，而不是仅调整在发现差错的当期。因此按准则规定，公司管理层依据公安机关所出具的《林下参调查情况的说明》，结合立信会计师事务所出具的《对消耗性生物资产执行商定程序的报告》、广东联信评估机构出具的《专项资产评估报告》以及林业专业公司结合吉林省人参产品质量监督检验中心的鉴定结果出具的《公司所指定的林下参林业调查设计项目规划设计报告书》判断从可追溯重述的最早期间为 2020 年度。即将消耗性生物资产“林下参”评估值与账面值的差额 3,331,322,698.82 元追溯调整 2021 年期初余额。

## (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

### 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	552,338,280.87	552,338,280.87	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,346,744.83	10,346,744.83	
应收账款	2,405,291,885.47	2,405,291,885.47	
应收款项融资	52,341,609.94	52,341,609.94	
预付款项	213,953,007.70	213,011,722.15	-941,285.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,084,409,166.00	9,084,409,166.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,708,840,207.01	5,708,840,207.01	
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	513,604,124.42	513,604,124.42	
流动资产合计	18,541,125,026.24	18,540,183,740.69	-941,285.55
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,380,620,946.68	3,380,620,946.68	
固定资产	7,973,124,171.82	7,973,124,171.82	

在建工程	1,629,980,205.92	1,629,980,205.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		178,878,097.55	178,878,097.55
无形资产	1,308,503,675.63	1,308,503,675.63	
开发支出			
商誉	36,909,405.61	36,909,405.61	
长期待摊费用	111,568,556.78	110,112,112.83	-1,456,443.95
递延所得税资产	240,958,868.37	240,958,868.37	
其他非流动资产	102,340,099.12	102,340,099.12	
非流动资产合计	14,785,005,929.93	14,962,427,583.53	177,421,653.60
资产总计	33,326,130,956.17	33,502,611,324.22	176,480,368.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,314,766,721.42	2,314,766,721.42	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,762,118,171.11	3,762,118,171.11	
预收款项	60,948,919.71	60,948,919.71	
合同负债	455,191,893.12	455,191,893.12	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	210,137,075.18	210,137,075.18	
应交税费	477,677,274.41	477,677,274.41	
其他应付款	3,720,656,172.48	3,720,656,172.48	
其中：应付利息	1,324,732,846.42	1,324,732,846.42	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	9,353,047,491.19	9,388,885,311.61	35,837,820.42
其他流动负债	2,931,137,598.64	2,931,137,598.64	
流动负债合计	23,285,681,317.26	23,321,519,137.68	35,837,820.42
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	10,043,909,260.71	10,043,909,260.71	
应付债券	9,371,334,866.01	9,371,334,866.01	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		140,642,547.63	140,642,547.63
长期应付款	658,908.16	658,908.16	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,034,113,748.14	1,034,113,748.14	
递延所得税负债	54,867.40	54,867.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,450,071,650.42	20,590,714,198.05	140,642,547.63
负债合计	43,735,752,967.68	43,912,233,335.73	176,480,368.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	4,973,861,675.00	4,973,861,675.00	
其他权益工具	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00	
其中：优先股	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00	
永续债			

资本公积	11,576,098,227.79	11,576,098,227.79	
减：库存股	343,597,500.00	343,597,500.00	
其他综合收益	-3,737,383.42	-3,737,383.42	
专项储备			
盈余公积	1,525,575,798.27	1,525,575,798.27	
一般风险准备			
未分配利润	-31,231,997,822.72	-31,231,997,822.72	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-10,536,097,005.08	-10,536,097,005.08	
少数股东权益	126,474,993.57	126,474,993.57	
所有者权益（或股东权益）合计	-10,409,622,011.51	-10,409,622,011.51	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	33,326,130,956.17	33,502,611,324.22	176,480,368.05

各项目调整情况的说明：

√ 适用 □ 不适用

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率（加权平均值：4.8424%）折现后的现值计量租赁负债，金额为 176,480,368.05 元，其中将于一年内到期的金额 35,837,820.42 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债、计入预付款项和长期待摊费用的租金之和相等的金额，确认使用权资产，金额为 178,878,097.55 元。

#### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	132,606,916.30	132,606,916.30	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,125,816,030.31	3,125,816,030.31	
应收款项融资	7,644,332.68	7,644,332.68	
预付款项	118,882,592.05	118,810,592.05	-72,000.00
其他应收款	19,494,452,763.24	19,494,452,763.24	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,088,391,259.33	2,088,391,259.33	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,815,324.33	2,815,324.33	
流动资产合计	24,970,609,218.24	24,970,537,218.24	-72,000.00
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,758,273,468.53	7,758,273,468.53	
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,942,806,020.59	1,942,806,020.59	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		129,145,987.24	129,145,987.24
无形资产	529,887,133.14	529,887,133.14	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	54,073,573.55	54,073,573.55	
递延所得税资产	175,234,783.04	175,234,783.04	
其他非流动资产	2,315,949.00	2,315,949.00	
非流动资产合计	10,463,590,927.85	10,592,736,915.09	129,145,987.24
资产总计	35,434,200,146.09	35,563,274,133.33	129,073,987.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,215,743,074.66	2,215,743,074.66	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,692,998,621.94	1,692,998,621.94	
预收款项	18,173,899.32	18,173,899.32	
合同负债	53,398,207.02	53,398,207.02	
应付职工薪酬	178,754,090.94	178,754,090.94	
应交税费	58,107,840.71	58,107,840.71	
其他应付款	4,972,899,872.21	4,972,899,872.21	
其中：应付利息	1,323,243,757.14	1,323,243,757.14	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	9,353,027,491.19	9,373,520,805.68	20,493,314.49
其他流动负债	2,825,077,476.05	2,825,077,476.05	
流动负债合计	21,368,180,574.04	21,388,673,888.53	20,493,314.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	10,043,909,260.71	10,043,909,260.71	
应付债券	9,371,334,866.01	9,371,334,866.01	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		108,580,672.75	108,580,672.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	181,589,506.62	181,589,506.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,596,833,633.34	19,705,414,306.09	108,580,672.75
负债合计	40,965,014,207.38	41,094,088,194.62	129,073,987.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	4,973,861,675.00	4,973,861,675.00	
其他权益工具	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00	
其中：优先股	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00	
永续债			
资本公积	11,643,113,690.88	11,643,113,690.88	
减：库存股	343,597,500.00	343,597,500.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,525,575,798.27	1,525,575,798.27	
未分配利润	-26,297,467,725.44	-26,297,467,725.44	
所有者权益（或股东权益）合计	-5,530,814,061.29	-5,530,814,061.29	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	35,434,200,146.09	35,563,274,133.33	129,073,987.24

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率（加权平均值：4.8424%）折现后的现值计量租赁负债，金额为 129,073,987.24 元，其中将于

一年内到期的金额 20,493,314.49 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债、计入预付款项的租金之和相等的金额，确认使用权资产，金额为 129,145,987.24 元。

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

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

##### (一)、终止经营

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

(1)、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

##### (二)、回购本公司股份

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

##### (三)、分部报告

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。

## 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%、10.00%、13.00%、16.00%

城市维护建设税	应交流转税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育附加	应交流转税额	1.00%、2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、20.00%、25.00%、26.50%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额	按超率累进税率 30.00% - 60.00%
房产税	房产原值一次减除 20%-30%的余值	1.20%
土地使用税	地使用权人实际占用到的土地面积	(0、2、3、4、8、15、30) 元/m <sup>2</sup>
印花税	购销合同金额	0.03%
文化事业建设费	广告业务的收入	3.00%
水利基金	经营收入	0.06%
环保税	污染当量数	1.80%、2.80%
车船使用税	每辆、整备质量每吨	300-660 元每辆、整备质量每吨 16 元

## 存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

√适用□不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
康美医院	免税
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
荣成康美大地参业有限公司	免税
康美(亳州)世纪国药有限公司	免税
成都康美药业生产有限公司	免税
北京康美制药有限公司	15.00%
康美药业(香港)有限公司	16.50%
江门市康美药房有限公司	20.00%
广东康美药物研究院有限公司	20.00%
康美(北京)药业有限公司	20.00%
江门市康澳贸易有限公司	20.00%
江门市康澳药房有限公司	20.00%
沈阳必惠商贸有限公司	20.00%
上海德大堂药店有限公司	20.00%
康美智慧药房(北京)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%
康美泰邦(北京)医疗科技有限公司	20.00%
福建康美众博实业有限公司	20.00%
广州康美并持医疗科技发展有限公司	20.00%
广东康美睿志医疗科技有限公司	20.00%
凯利泰瑞特医疗科技(湖北)有限公司	20.00%
江苏威联瑞医疗器械有限公司	20.00%
福建康美智链医疗器械有限公司	20.00%
亳州康美中药材种植有限公司	20.00%
KANGMEI(TORONTO)HEALTH TECHNOLOGY CO.,LTD (康美(多伦多)健康科技有限责任公司)	26.50%
KANGMEIPHARMACEUTICAL INNOVATION CORP.(康美 药物创新合资公司)	26.50%

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

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

## 2. 税收优惠

√适用□不适用



1. 公司的子公司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，2021 年企业所得税执行 15% 的税率政策。

2. 公司的子公司成都康美药业生产有限公司主要经营农产品初加工。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条的相关规定，根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）等一系列政策，公司主营业务的主要产品符合企业所得税减免税优惠条件，2021 年度企业所得税执行 0% 的税率政策，公司非农产品初加工业务适用 25.00% 税率。

3. 公司的子公司江门市康美药房有限公司、江门市康澳贸易有限公司、江门市康澳药房有限公司、上海德大堂药店有限公司、康美智慧药房（北京）有限公司、沈阳必惠商贸有限公司、康美（亳州）中药城质量检测有限公司、广东康美药物研究院有限公司、康美（北京）药业有限公司、康美（亳州）华佗国际中药城文化传媒有限公司、康美泰邦（北京）医疗科技有限公司、福建康美众博实业有限公司、广州康美并持医疗科技发展有限公司、广东康美睿志医疗科技有限公司、凯利泰瑞特医疗科技（湖北）有限公司、江苏威联瑞医疗器械有限公司、福建康美智链医疗器械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，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

5. 公司的子公司康美医院属于非盈利组织，经税务部门批准获得免税资格。

### 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	372,657.55	401,753.45
银行存款	2,401,792,085.68	537,472,017.08
其他货币资金	16,441,391.95	14,464,510.34
合计	2,418,606,135.18	552,338,280.87
其中：存放在境外的款项总额	66,405.47	2,639,399.99

1. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项73,872,744.57元。

2. 单独披露期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

无。

#### 其他说明

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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
法院冻结资金	42,583,715.48	87,889,117.26
履约保证金	400,000.00	28,860,253.74
用于担保的定期存款或通知存款	20,000,000.00	20,000,000.00
第三方账户开户保证金	9,743,170.88	9,982,208.47
年检止付、流贷账户资金	402,126.34	5,356,939.71
银行账户冻结资金		1,376,451.32
银行承兑汇票保证金	94,308.67	172,994.62
信用证保证金	105,117.67	
募集资金专项账户	544,305.53	
合计	73,872,744.57	153,637,965.12

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	524,298.00	
其中：		
银行理财产品	524,298.00	
合计	524,298.00	

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	3,456,227.73	9,746,744.83
商业承兑票据	43,448,563.91	600,000.00
合计	46,904,791.64	10,346,744.83

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,852,486.32	
商业承兑票据		15,702,203.41
合计	20,852,486.32	15,702,203.41

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用  不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,349,024,068.55

1 至 2 年	134,502,188.05
2 至 3 年	1,117,262,301.03
3 年以上	782,362,710.33
小计	3,383,151,267.96
减：坏账准备	2,026,455,474.56
合计	1,356,695,793.40

## (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	2,264,079,112.09	66.92	1,900,849,159.22		363,229,952.87	1,505,093,903.75	34.98	1,419,082,610.15		86,011,293.60
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	2,216,669,264.85	65.52	1,861,569,255.08	83.98	355,100,009.77	1,468,054,532.86	34.12	1,383,740,050.26	94.26	84,314,482.60
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	47,409,847.24	1.40	39,279,904.14	82.85	8,129,943.10	37,039,370.89	0.86	35,342,559.89	95.42	1,696,811.00
按组合计提坏账准备	1,119,072,155.87	33.08	125,606,315.34		993,465,840.53	2,797,578,489.31	65.02	478,297,897.44		2,319,280,591.87
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,119,072,155.87	33.08	125,606,315.34	11.22	993,465,840.53	2,797,578,489.31	65.02	478,297,897.44	17.10	2,319,280,591.87
合计	3,383,151,267.96	/	2,026,455,474.56	/	1,356,695,793.40	4,302,672,393.06	100.00	1,897,380,507.59		2,405,291,885.47

## 按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	828,122,418.94	667,549,481.91	80.61	预计部分可收回
客户二	401,159,055.52	265,085,903.89	66.08	预计部分可收回
客户三	287,204,780.48	287,204,780.48	100.00	预计无法收回
客户四	138,172,884.09	128,173,885.39	92.76	预计部分可收回
客户五	70,332,194.54	70,332,194.54	100.00	预计无法收回
客户六	63,135,286.02	63,135,286.02	100.00	预计无法收回
客户七	58,935,798.21	58,935,798.21	100.00	预计无法收回
客户八	47,957,343.11	47,957,343.11	100.00	预计无法收回
客户九	29,548,544.77	5,400,000.00	18.28	预计部分可收回
客户十	22,854,283.94	22,854,283.94	100.00	预计无法收回

客户十一	22,311,783.80	22,311,783.80	100.00	预计无法收回
客户十二	21,865,956.21	21,865,956.21	100.00	预计无法收回
客户十三	21,757,083.68	7,008,658.40	32.21	预计部分可收回
客户十四	19,192,222.20	19,152,963.99	99.80	预计部分可收回
客户十五	15,161,365.00	15,161,365.00	100.00	预计无法收回
客户十六	10,944,995.48	10,830,374.49	98.95	预计部分可收回
客户十七	10,694,826.48	10,694,826.48	100.00	预计无法收回
客户十八	9,516,066.27	9,516,066.27	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	7,491,220.00	7,491,220.00	100.00	预计无法收回
客户二十一	6,037,602.92	5,937,602.92	98.34	预计部分可收回
客户二十二	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户二十三	5,493,076.21	5,493,076.21	100.00	预计无法收回
客户二十四	5,224,902.98	5,224,902.98	100.00	预计无法收回
客户二十五	5,056,452.30	4,104,852.30	81.18	预计部分可收回
客户二十六	4,947,297.22	4,947,297.22	100.00	预计无法收回
客户二十七	4,899,837.74	4,899,837.74	100.00	预计无法收回
客户二十八	4,476,931.20	4,476,931.20	100.00	预计无法收回
客户二十九	4,398,926.28	3,911,679.21	88.92	预计部分可收回
客户三十	4,290,342.22	4,058,995.88	94.61	预计部分可收回
客户三十一	3,887,324.57	3,887,324.57	100.00	预计无法收回
客户三十二	3,799,637.00	3,799,637.00	100.00	预计无法收回
客户三十三	3,730,250.00	3,730,250.00	100.00	预计无法收回
客户三十四	3,602,320.00	3,602,320.00	100.00	预计无法收回
客户三十五	3,502,193.54	3,502,193.54	100.00	预计无法收回
客户三十六	3,451,497.04	3,385,372.82	98.08	预计部分可收回
客户三十七	3,428,647.21	3,428,647.21	100.00	预计无法收回
客户三十八	3,290,536.41	1,217,358.77	37.00	预计部分可收回
客户三十九	2,925,265.94	2,703,152.67	92.41	预计部分可收回
客户四十	2,751,667.37	2,418,274.04	87.88	预计部分可收回
客户四十一	2,744,588.07	2,744,588.07	100.00	预计无法收回
客户四十二	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
客户四十三	2,069,078.60	2,069,078.60	100.00	预计无法收回
客户四十四	2,043,051.59	1,699,768.49	83.20	预计部分可收回
客户四十五	1,876,270.24	1,876,270.24	100.00	预计无法收回
客户四十六	1,619,837.53	1,619,837.53	100.00	预计无法收回
客户四十七	1,566,764.58	1,566,764.58	100.00	预计无法收回
客户四十八	1,539,836.62	985,095.08	63.97	预计部分可收回
客户四十九	1,539,800.26	365,415.47	23.73	预计部分可收回
客户五十	1,481,845.51	981,235.26	66.22	预计部分可收回
客户五十一	1,440,873.26	1,440,873.26	100.00	预计无法收回
客户五十二	1,327,917.65	1,327,917.65	100.00	预计无法收回
客户五十三	1,318,860.81	1,318,844.56	100.00	预计无法收回
客户五十四	1,309,950.00	1,309,950.00	100.00	预计无法收回
客户五十五	1,273,648.50	906,762.71	71.19	预计部分可收回
客户五十六	1,231,923.93	930,859.31	75.56	预计部分可收回
客户五十七	1,193,953.50	125,470.02	10.51	预计部分可收回

客户五十八	1,180,826.56	1,180,826.56	100.00	预计无法收回
客户五十九	1,158,253.60	1,158,253.60	100.00	预计无法收回
客户六十	1,121,128.57	742,121.06	66.19	预计部分可收回
客户六十一	1,094,950.52	795,580.44	72.66	预计部分可收回
客户六十二	1,088,796.15	1,088,796.15	100.00	预计无法收回
客户六十三	1,078,464.00	1,078,464.00	100.00	预计无法收回
客户六十四	1,075,377.57	1,048,636.91	97.51	预计部分可收回
客户六十五	1,031,853.54	1,031,853.54	100.00	预计无法收回
客户六十六	1,029,820.64	1,029,820.64	100.00	预计无法收回
其他客户	46,733,811.06	38,679,384.74	82.77	预计部分可收回
合计	2,264,079,112.09	1,900,849,159.22		

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备：

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	945,526,116.23	54,358,739.52	5.75
1-2年（含2年）	69,286,057.02	11,082,249.48	15.99
2-3年（含3年）	70,938,376.22	33,165,830.52	46.75
3年以上	33,321,606.40	26,999,495.82	81.03
合计	1,119,072,155.87	125,606,315.34	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,419,082,610.15	1,468,655,997.94	112,873,973.10	9,802.39	-874,005,673.38	1,900,849,159.22
按组合计提坏账准备	478,297,897.44		263,859,908.33		-88,831,673.77	125,606,315.34
合计	1,897,380,507.59	1,468,655,997.94	376,733,881.43	9,802.39	-962,837,347.15	2,026,455,474.56

注：其他变动主要原因为康美药业将应收账款以注资方式置入信托计划，以分配信托份额的方式偿还破产重整中债权人的款项。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广东嘉锋药品有限公司	93,684,985.13	诉讼结案，坏账准备予以转回
合计	93,684,985.13	/

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,802.39

其中重要的应收账款核销情况

□适用√不适用

应收账款核销说明：

□适用√不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	828,122,418.94	24.48	667,549,481.91
第二名	401,159,055.52	11.86	265,085,903.89
第三名	287,204,780.48	8.49	287,204,780.48
第四名	138,172,884.09	4.08	128,173,885.38
第五名	80,680,059.69	2.38	4,614,442.87
合计	1,735,339,198.72	51.29	1,352,628,494.53

其他说明

无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用√不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**6、 应收款项融资**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	36,823,883.67	52,341,609.94
应收账款		
合计	36,823,883.67	52,341,609.94

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

1. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	41,457,119.84	46,000.00	
合计	41,457,119.84	46,000.00	

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	103,745,452.43	72.98	105,482,522.04	49.52
1 至 2 年	11,968,612.80	8.42	47,188,133.02	22.15
2 至 3 年	22,266,897.30	15.66	37,543,878.24	17.63
3 年以上	4,179,098.95	2.94	22,797,188.85	10.70
合计	142,160,061.48	100.00	213,011,722.15	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：

超过一年的重要预付款项说明：截至2021年12月31日，账龄超过一年的重要预付款项为 10,825,785.42元，主要为依据供应商信用政策预付的采购款。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本公司按预付款项归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为31,876,559.15元，占预付款项余额合计数的比例为22.42%。



**8、其他应收款****项目列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	932,501,223.44	9,084,409,166.00
合计	932,501,223.44	9,084,409,166.00

其他说明：

□适用√不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用√不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用√不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**(4). 应收股利**

□适用√不适用

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用√不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	864,419,941.71
1至2年	30,360,827.80

2至3年	253,569,438.86
3年以上	176,702,026.44
小计	1,325,052,234.81
减：坏账准备	392,551,011.37
合计	932,501,223.44

## (8). 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	1,199,636,043.80	891,483,491.33
应收其他关联公司款项	125,416,191.01	8,595,677,610.78
合计	1,325,052,234.81	9,487,161,102.11

## (9). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	19,337,661.69	185,976,387.63	197,437,886.79	402,751,936.11
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,389,418.30	-59,466,235.92	60,855,654.22	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,611,861.69	917,800,750.11	94,234,225.45	999,423,113.87
本期转回			6,488,333.00	6,488,333.00
本期转销				
本期核销		10,741.43	5,000.00	15,741.43
其他变动		-904,585,845.76	-98,534,118.42	-1,003,119,964.18
2021年12月31日余额	5,336,381.70	139,714,314.63	247,500,315.04	392,551,011.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用√不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	197,437,886.79	155,089,879.67	6,488,333.00	5,000.00	-98,534,118.42	247,500,315.04

按组合计提坏账准备	205,314,049.32	844,333,234.20		10,741.43	-904,585,845.76	145,050,696.33
合计	402,751,936.11	999,423,113.87	6,488,333.00	15,741.43	-1,003,119,964.18	392,551,011.37

注释：本年度坏账准备其他变动原因为：一是处置子公司。二是康美药业将其他应收款以出资方式置入信托计划，以分配信托份额的方式偿还破产重整中债权人的款项。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	15,741.43

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

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
康美药业股份有限公司管理人	代收款项	762,320,478.11	1 年以内 (含 1 年)	57.53	
上海康美医药咨询有限公司	资金拆借	93,966,986.53	1 年以上	7.09	71,079,812.12
上海迪普士生物科技有限公司	材料销售款	49,498,430.40	2-3 年 (含 3 年)	3.74	16,334,482.03
上海盈昱食品有限公司	材料销售款	46,030,145.84	2-3 年 (含 3 年)	3.47	15,189,948.11
冷山供应链管理 (上海) 有限公司	材料销售款	35,002,959.10	2-3 年 (含 3 年)	2.64	11,550,976.50
合计		986,818,999.98		74.47	114,155,218.76

#### (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
北京中医药大学	13,500,000.00	
施乐辉医用产品国际贸易 (上海) 有限公司	68,880,812.48	
福建天泉药业股份有限公司	500,000.00	

深圳市万胜隆医药科技有限公司	200,000.00	
严扬名（广东亿创科技有限公司）	450,000.00	
合计	83,530,812.48	

注：根据重组计划，康美药业将其他应收款以注资方式置入信托平台，以分配信托份额的方式偿还债权人，故相应其他应收款终止确认。

#### (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 9、存货

#### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	122,201,995.20	15,356,570.66	106,845,424.54	108,958,868.96	6,254,181.25	102,704,687.71
在途物资	199,131.74		199,131.74	247,278.97		247,278.97
周转材料	32,053,910.55	9,906,572.35	22,147,338.20	26,737,825.46	1,622,580.24	25,115,245.22
委托加工物资	69,931.51		69,931.51	62,222.50		62,222.50
在产品	99,199,920.04	19,923,849.81	79,276,070.23	99,437,508.05	1,480,775.51	97,956,732.54
库存商品	865,472,735.13	318,620,712.10	546,852,023.03	23,098,935,491.41	20,896,805,549.36	2,202,129,942.05
消耗性生物资产	443,460,161.07	34,411,245.95	409,048,915.12	3,720,400,422.42	3,343,203,933.17	377,196,489.25
合同履约成本				2,203,738.74		2,203,738.74
开发成本	228,546,178.12	127,016,515.38	101,529,662.74	409,684,652.80	82,061,297.98	327,623,354.82
开发产品	1,998,024,283.25	170,900,210.28	1,827,124,072.97	2,459,746,724.93	71,206,103.70	2,388,540,621.23
发出商品	146,166,959.80	45,564,501.24	100,602,458.56	184,403,411.09		184,403,411.09
自制半成品	1,211,250.44		1,211,250.44	656,482.89		656,482.89
合计	3,936,606,456.85	741,700,177.77	3,194,906,279.08	30,111,474,628.22	24,402,634,421.21	5,708,840,207.01

#### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,254,181.25	11,938,137.71		769,345.46	2,066,402.84	15,356,570.66
周转材料	1,622,580.24	9,722,253.33		756,532.14	681,729.08	9,906,572.35
在产品	1,480,775.51	19,257,539.44		814,465.14		19,923,849.81
库存商品	20,896,805,549.36	239,890,906.21		19,935,456,022.74	882,619,720.73	318,620,712.10
消耗性生物资产	3,343,203,933.17	23,626,683.04		3,331,322,698.82	1,096,671.44	34,411,245.95

开发成本	82,061,297.98	111,339,918.11			66,384,700.71	127,016,515.38
开发产品	71,206,103.70	110,510,732.81		10,816,626.23		170,900,210.28
发出商品		45,564,501.24				45,564,501.24
合计	24,402,634,421.21	571,850,671.89		23,279,935,690.53	952,849,224.80	741,700,177.77

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用  不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用  不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 11、持有待售资产

适用  不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用  不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用  不适用

其他说明

无

## 13、其他流动资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	119,639,718.69	474,142,455.09
一年内到期的应收保理款	19,386,802.34	19,014,964.84
预售房款预缴税款	7,904,518.79	14,232,172.79
预缴所得税	5,526,810.44	6,203,079.37

预缴房产税	2,845.63	11,452.33
其他	3,210,205.15	
合计	155,670,901.04	513,604,124.42

其他说明

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用  不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用  不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用  不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用  不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1). 长期应收款情况

适用  不适用

##### (2). 坏账准备计提情况

适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用  不适用

## (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明

注 1: 合营企业人保康美(北京)健康科技股份有限公司初始投资成本为 16,500,000.00 元, 权益法下确认的累计投资收益为-16,500,000.00 元, 长期股权投资期末余额为 0.00 元;

注 2: 2021 年公司以其持有的新华康美健康智库股份有限公司的部分股权作价出资参与设立信托计划用于清偿债务后, 剩余股权初始投资成本为 1,960,800.00 元, 权益法下确认的累计投资收益为-1,960,800.00 元, 长期股权投资期末余额为 0.00 元。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,042,157,431.81	172,550,283.94		4,214,707,715.75
2.本期增加金额	673,731,391.37	25,267,036.87		698,998,428.24
(1) 外购	16,646,118.29			16,646,118.29
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	58,064,347.66			58,064,347.66
(3) 固定资产转入	201,461,151.63			201,461,151.63
(4) 无形资产转入		25,267,036.87		25,267,036.87
(5) 除固定资产、无形资产以外其它资产转为投资性房地产	397,559,773.79			397,559,773.79
3.本期减少金额	293,127,617.72	31,361,515.10		324,489,132.82
(1) 出售子公司	248,567,955.42	31,361,515.10		279,929,470.52
(2) 转入除固定资产、无形资产以外其它资产	44,559,662.30			44,559,662.30
4.期末余额	4,422,761,205.46	166,455,805.71		4,589,217,011.17
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	514,211,877.34	20,383,309.84		534,595,187.18
2.本期增加金额	129,839,418.80	9,122,839.12		138,962,257.92
(1) 计提或摊销	117,707,422.60	4,915,172.92		122,622,595.52
(2) 固定资产转入	12,131,996.20			12,131,996.20
(3) 无形资产转入		4,207,666.20		4,207,666.20
3.本期减少金额	32,590,937.38	6,690,640.63		39,281,578.01
(1) 出售子公司	31,975,340.63	6,690,640.63		38,665,981.26
(2) 转入除固定资产、无形资产以外其它资产	615,596.75			615,596.75
4.期末余额	611,460,358.76	22,815,508.33		634,275,867.09
三、减值准备				
1.期初余额	299,491,581.89			299,491,581.89
2.本期增加金额	1,412,427,194.39			1,412,427,194.39
(1) 计提	1,412,427,194.39			1,412,427,194.39
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4.期末余额	1,711,918,776.28			1,711,918,776.28
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,099,382,070.42	143,640,297.38		2,243,022,367.80
2.期初账面价值	3,228,453,972.58	152,166,974.10		3,380,620,946.68

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
康美保宁（四川）制药职工餐厅	3,644,054.21	阆中七里经济开发区康美大道9号土地使用权因协议存在争议，未获取土地使用权
康美保宁（四川）制药职工宿舍1	4,836,487.22	阆中七里经济开发区康美大道9号土地使用权因协议存在争议，未获取土地使用权
康美保宁（四川）制药职工宿舍2	4,836,487.22	阆中七里经济开发区康美大道9号土地使用权因协议存在争议，未获取土地使用权
康美（亳州）世纪国药液体制剂车间1	17,714,039.07	欠工程款，暂未办理竣工决算
康美（亳州）世纪国药液体制剂车间2	17,714,039.07	欠工程款，暂未办理竣工决算
康美（亳州）世纪国药专用制剂车间1	11,044,887.64	欠工程款，暂未办理竣工决算
康美（亳州）世纪国药专用制剂车间2	11,044,887.64	欠工程款，暂未办理竣工决算
康美（亳州）华佗国际中药城三期康莱酒店	431,356,822.53	欠工程款，暂未办理竣工决算
合计	502,191,704.60	

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	4,190,847,373.63	7,973,124,171.82
固定资产清理		
合计	4,190,847,373.63	7,973,124,171.82

其他说明：

□适用√不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,286,519,847.45	2,792,795,450.39	145,186,940.95	409,515,339.04	12,634,017,577.83
2.本期增加金额	4,330,756,394.43	174,661,441.01	1,178,717.53	32,386,735.79	4,538,983,288.76
(1) 购置	6,108,467.89	6,841,350.24	579,447.77	3,412,264.34	16,941,530.24
(2) 在建工程转入	112,212,298.10	2,760,156.62			114,972,454.72
(3) 企业合并增加	625,440,394.29	154,526,549.09	599,269.76	8,836,576.08	789,402,789.22
(4) 除投资性房地产、无形资产以外其它资	1,421,390.21				1,421,390.21

产转为固定资产					
(5) 其他	3,585,573,843.94	10,533,385.06		20,137,895.37	3,616,245,124.37
3.本期减少金额	6,133,922,372.25	1,887,257,504.91	50,701,296.90	82,583,698.46	8,154,464,872.52
(1) 报废、毁损	37,302.00	3,844,201.45	19,438,958.55	2,768,662.84	26,089,124.84
(2) 出售	96,562.50	206,522.09	3,437,282.45	3,212,137.41	6,952,504.45
(3) 出售子公司	3,444,514,137.70	547,268,291.09	23,677,370.65	45,125,292.14	4,060,585,091.58
(4) 盘亏		1,080,055.56	4,147,685.25	12,851,904.86	18,079,645.67
(5) 转入投资性房地产	201,461,151.63				201,461,151.63
(6) 转入除投资性房地产、无形资产以外其它资产	134,012,261.01	269,655,329.69			403,667,590.70
(7) 其他	2,353,800,957.41	1,065,203,105.03		18,625,701.21	3,437,629,763.65
4.期末余额	7,483,353,869.63	1,080,199,386.49	95,664,361.58	359,318,376.37	9,018,535,994.07
二、累计折旧					
1.期初余额	1,442,638,693.46	1,344,548,176.49	103,955,532.12	293,445,652.18	3,184,588,054.25
2.本期增加金额	1,478,337,084.75	139,204,107.01	9,345,556.59	57,145,535.22	1,684,032,283.57
(1) 计提	221,766,245.90	117,449,300.70	9,338,302.35	36,964,871.26	385,518,720.21
(2) 企业合并	21,636,442.83	19,409,619.21	7,254.24	4,186,846.62	45,240,162.90
(3) 其他	1,234,934,396.02	2,345,187.10		15,993,817.34	1,253,273,400.46
3.本期减少金额	1,002,754,359.09	1,073,099,842.05	40,419,655.95	71,454,135.06	2,187,727,992.15
(1) 报废、毁损	35,436.90	3,070,709.41	17,949,971.36	2,491,028.99	23,547,146.66
(2) 出售	63,447.70	97,212.32	2,629,062.85	2,866,110.21	5,655,833.08
(3) 出售子公司	357,323,588.24	386,406,304.81	17,845,219.54	38,793,264.64	800,368,377.23
(4) 盘亏		998,033.36	1,995,402.20	12,077,978.63	15,071,414.19
(5) 转入投资性房地产	12,131,996.20				12,131,996.20
(6) 转入除投资性房地产、无形资产以外其它资产	17,579,035.92	41,854,334.99			59,433,370.91
(7) 其它	615,620,854.13	640,673,247.16		15,225,752.59	1,271,519,853.88
4.期末余额	1,918,221,419.12	410,652,441.45	72,881,432.76	279,137,052.34	2,680,892,345.67
三、减值准备					
1.期初余额	927,476,257.15	545,547,975.48	33,590.46	3,247,528.67	1,476,305,351.76
2.本期增加金额	1,614,640,146.73	37,600,382.71	42,027.24	7,460,637.31	1,659,743,193.99
(1) 计提	992,459,512.26	37,600,382.71	42,027.24	6,618,173.24	1,036,720,095.45
(2) 其他	622,180,634.47			842,464.07	623,023,098.54
3.本期减少金额	724,115,525.47	264,207,767.53		928,977.98	989,252,270.98
(1) 报废、毁损		45,990.52		4,668.46	50,658.98
(2) 盘亏		4,019.00		81,026.29	85,045.29
(3) 转入除投资性房地产、无形资产以外其它资产	106,416,660.81	203,109,598.75			309,526,259.56
(4) 其他	617,698,864.66	61,048,159.26		843,283.23	679,590,307.15
4.期末余额	1,818,000,878.41	318,940,590.66	75,617.70	9,779,188.00	2,146,796,274.77
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,747,131,572.10	350,606,354.38	22,707,311.12	70,402,136.03	4,190,847,373.63
2.期初账面价值	6,916,404,896.84	902,699,298.42	41,197,818.37	112,822,158.19	7,973,124,171.82

注：固定资产本期增减变动中的其他项主要系原大股东为解决资金占用通过以物抵债方式获得的房屋及建筑物，以及固定资产类别重分类。

## (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	1,592,043,320.62	319,882,072.65	732,173,764.88	539,987,483.09	
机器设备	196,333,533.93	110,141,273.27	23,727,377.17	62,464,883.49	
运输工具	2,672,996.27	1,717,185.22	31,518.59	924,292.46	
其他设备	65,532,994.01	48,088,197.85	2,956,227.61	14,488,568.55	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
总部下架山药厂厂房	6,402,144.00	企业未及时办理
总部厂房（青霉素车间）	2,112,314.61	企业未及时办理
总部下架山药厂仓库	2,001,928.11	企业未及时办理
总部保健食品项目施工工程房屋建筑物	86,298,558.73	企业未及时办理
总部中药经典配方颗粒重点实验室平台施工工程房屋建筑物（配方颗粒车间）	118,182,812.39	企业未及时办理
总部青海房屋	1,092,985.12	企业未及时办理
梅河口康美大地参业库房	104,438.40	房屋为在承租的土地建造的简易房屋，无产权证
梅河口康美大地参业办公室与宿舍	159,871.60	房屋为在承租的土地建造的简易房屋，无产权证
梅河口康美大地参业厂部院落	63,572.60	房屋为在承租的土地建造的简易房屋，无产权证
梅河口康美大地肥业肥厂	21,597,758.36	办理中
梅河口康美大地肥业肥厂	7,685,712.20	办理中
通化康美大地参业东江楼房	29,653.73	办理中
通化康美大地参业干燥室	1,536,718.08	办理中
通化康美大地参业仓库	466,462.46	办理中
通化康美大地参业地下室	517,495.85	办理中
通化康美大地参业冷库	937,009.27	办理中
通化康美大地参业加工厂	6,426,781.43	办理中
康美（北京）药业生产车间	617,402.63	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业生产车间	316,894.85	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业办公室及实验室附属用房	166,013.72	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业新食堂	233,816.63	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业十万级车间	126,010.93	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业院围墙	60,710.19	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业西门房	2,112.59	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业生产车间	18,652.05	土地系租赁，房屋无法办理产权证

康美（北京）药业职工宿舍楼	539,401.89	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业新办公用房	329,342.75	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业 B 仓库	697,753.56	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业新生产车间	386,825.59	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业晾晒场	18,867.17	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业新仓库 1	610,055.83	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业自行车棚	10,377.09	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业锅炉安装及管道安装	24,883.30	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业练蜜房	9,840.04	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业五金库、机修房	23,833.12	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业浴池	75,270.81	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业锅炉房（宿舍）	17,552.39	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业电缆沟	20,734.21	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业配电室	291,070.78	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业全自动包装车间	844,506.07	土地系租赁，房屋无法办理产权证
康美（北京）药业卫生间	74,433.33	土地系租赁，房屋无法办理产权证
北京康美益康来药业冷库	59,567.26	历史原因，无法办理
康美（亳州）世纪国药宿舍	11,313,695.35	企业未及时办理
康美（亳州）世纪国药饮片车间	44,739,484.47	企业未及时办理
康美（亳州）世纪国药原料库	8,464,672.89	企业未及时办理
康美（亳州）世纪国药成品库	8,042,412.45	企业未及时办理
康美（亳州）世纪国药动力站	5,624,441.26	企业未及时办理
康美（亳州）世纪国药食堂	3,772,855.69	企业未及时办理
康美（亳州）世纪国药污水处理系统	135,967.07	企业未及时办理
康美（亳州）世纪国药研发楼	13,703,497.03	企业未及时办理
康美（亳州）世纪国药厂区道路	10,424,591.85	企业未及时办理
康美（亳州）世纪国药厂区围墙	1,251,741.60	企业未及时办理
康美（亳州）世纪国药配套设施	12,060,335.05	企业未及时办理
康美普宁中药城地下室	116,939,417.36	地下室不能办理产权证书
康美医院管理服务中心及配套后勤保障楼商铺 A28-北	751,559.87	产权证书无人管理，不能提供
康美医院管理服务中心及配套后勤保障楼商铺 B1	165,017.84	产权证书无人管理，不能提供

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	263,646,178.46	1,629,980,205.92

工程物资		
合计	263,646,178.46	1,629,980,205.92

其他说明:

适用 不适用

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
康美梅河口医疗健康中心医疗园区				708,500,105.52		708,500,105.52
康美梅河口医疗健康中心医养园区				270,191,745.08		270,191,745.08
世纪国药饮片二期	176,930,863.00	10,957,556.70	165,973,306.30	234,968,166.98		234,968,166.98
康美梅河口医疗健康中心教学园区				356,741.85		356,741.85
通辽医投医院建设				162,511,135.49		162,511,135.49
康美梅河口医疗健康中心中医药产业园区及物流园区项目				97,351,746.26		97,351,746.26
中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一（一期）	132,988,697.04	72,610,047.87	60,378,649.17	132,588,337.04	56,092,737.04	76,495,600.00
康美药业吉林新开河人参食品产业园	36,200,290.03		36,200,290.03	35,589,115.55		35,589,115.55
康美药业（惠来）南药产业园基建工程项目	30,000.00		30,000.00	34,743,155.91		34,743,155.91
成都南区研发基地	5,981,005.76	5,981,005.76		5,963,673.11		5,963,673.11
上海德大堂国药毒性饮片车间建造				1,536,338.50		1,536,338.50
开原市中心医院有限公司综合楼				677,000.00		677,000.00
闽中医药产业基地	536,752.14	509,914.53	26,837.61	552,714.09		552,714.09
康美中药智慧化产业园	345,799.44		345,799.44	345,799.44		345,799.44
待安装设备	5,671,421.96	5,395,433.60	275,988.36	5,369,767.76	5,172,599.62	197,168.14
成都康美药业中药饮片（二期）仓库项目	61,037.74		61,037.74			
康美（惠来）中药材种植农技驿站项目	354,269.81		354,269.81			
合计	359,100,136.92	95,453,958.46	263,646,178.46	1,691,245,542.58	61,265,336.66	1,629,980,205.92

### (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
康美梅河口医疗健康中心医疗园区	2,100,000,000.00	708,500,105.52			708,500,105.52		33.74	未完工				自筹资金
康美梅河口医疗健康中心医养园区	845,041,200.00	270,191,745.08	130,144,011.72		400,335,756.80		47.37	未完工				自筹资金
世纪国药饮片二期	250,000,000.00	234,968,166.98	27,043.68		58,064,347.66	176,930,863.00	94.00	未完工				自筹资金
康美梅河口医疗健康中心教学园区	290,000,000.00	356,741.85			356,741.85		0.12	未完工				自筹资金
通辽医投医院建设	638,572,471.57	162,511,135.49	1,741,453.74		164,252,589.23		25.72	未完工				自筹资金
中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一(一期)	173,727,000.00	132,588,337.04	400,360.00			132,988,697.04	76.55	未完工				自筹资金
康美梅河口医疗健康中心中药产业园区及物流园区项目	100,000,000.00	97,351,746.26	26,153,707.30	112,129,598.10	11,375,855.46		123.51	已完工				自筹资金
康美药业吉林新开河人参食品产业园	37,813,710.00	35,589,115.55	611,174.48			36,200,290.03	95.73	未完工				自筹资金
康美药业(惠来)南药产业园基建工程项目	50,000,000.00	34,743,155.91	30,000.00	1,981,086.67	32,762,069.24	30,000.00	69.55	未完工				财政资金和自筹资金
成都南区研发基地	770,085,000.00	5,963,673.11	17,332.65			5,981,005.76	0.78	未完工				自筹资金
开原市中心医院有限公司综合楼	400,000,000.00	677,000.00			677,000.00		0.17	未完工				自筹资金
合计	5,655,239,381.57	1,683,440,922.79	159,125,083.57	114,110,684.77	1,376,324,465.76	352,130,855.83	/	/			/	/

注：在建工程项目本期其他减少主要系处置子公司减少、根据工程实际发生额调整暂估数以及重分类转入其他资产所致。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
阆中医药产业基地	509,914.53	可收回金额低于账面价值
待安装设备	222,833.98	可收回金额低于账面价值
世纪国药饮片二期	10,957,556.70	可收回金额低于账面价值
中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一(一期)	16,517,310.83	可收回金额低于账面价值
成都南区研发基地	5,981,005.76	可收回金额低于账面价值
合计	34,188,621.80	/

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

说明：根据以物抵债协议公证书(2021)粤揭三江第1215号、联信评报字[2021]第Z0850号资产评估报告书，原控股股东及其关联方以福建森林资源1,217.50亩薪炭林木资产用于抵原大股东占款债务，确认生产性生物资产。

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地资产	房屋及建筑物	运输工具	其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	758,720.12	177,202,884.50	688,992.93	227,500.00	178,878,097.55
2.本期增加金额		69,642,308.34			69,642,308.34
(1) 第三方租入		69,642,308.34			69,642,308.34
3.本期减少金额		14,466,111.47			14,466,111.47
(1) 提前到期不租		1,096,595.17			1,096,595.17
(2) 出售子公司		13,369,516.30			13,369,516.30
4.期末余额	758,720.12	232,379,081.37	688,992.93	227,500.00	234,054,294.42
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额	156,481.42	49,687,488.10	155,998.40	27,500.00	50,027,467.92
(1) 计提	156,481.42	49,687,488.10	155,998.40	27,500.00	50,027,467.92
3.本期减少金额		2,695,250.87			2,695,250.87
(1) 提前到期不租		463,778.43			463,778.43
(2) 出售子公司		2,231,472.44			2,231,472.44
4.期末余额	156,481.42	46,992,237.23	155,998.40	27,500.00	47,332,217.05
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	602,238.70	185,386,844.14	532,994.53	200,000.00	186,722,077.37
2.期初账面价值	758,720.12	177,202,884.50	688,992.93	227,500.00	178,878,097.55

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	应用软件	合计
<b>一、账面原值</b>					



1.期初余额	1,414,394,834.64	17,972,056.53	3,396.22	227,075,782.44	1,659,446,069.83
2.本期增加金额	108,139,947.27	50,000.00	943.40	2,338,693.66	110,529,584.33
(1)购置		50,000.00	943.40	2,312,651.47	2,363,594.87
(2)内部研发					
(3)企业合并增加	78,526,284.70			26,042.19	78,552,326.89
(4)其他	29,613,662.57				29,613,662.57
3.本期减少金额	630,156,045.33	1,724,454.53		131,617,974.16	763,498,474.02
(1)处置	201,346,550.00				201,346,550.00
(2)出售子公司	403,542,458.46	1,724,454.53		131,473,560.37	536,740,473.36
(3)转入投资性房地产	25,267,036.87				25,267,036.87
(4)其他				144,413.79	144,413.79
4.期末余额	892,378,736.58	16,297,602.00	4,339.62	97,796,501.94	1,006,477,180.14
二、累计摊销					
1.期初余额	236,713,827.45	15,065,144.78	735.80	97,362,686.17	349,142,394.20
2.本期增加金额	27,890,604.41	161,729.14	2,641.51	19,075,538.78	47,130,513.84
(1)计提	25,813,400.31	161,729.14	2,641.51	19,075,538.78	45,053,309.74
(2)企业合并增加	2,077,204.10				2,077,204.10
3.本期减少金额	68,443,250.98	1,706,954.37		42,888,643.18	113,038,848.53
(1)处置	12,742,542.47				12,742,542.47
(2)转入投资性房地产	4,207,666.20				4,207,666.20
(3)出售子公司	51,493,042.31	1,706,954.37		42,888,643.18	96,088,639.86
4.期末余额	196,161,180.88	13,519,919.55	3,377.31	73,549,581.77	283,234,059.51
三、减值准备					
1.期初余额		1,800,000.00			1,800,000.00
2.本期增加金额	141,713,105.26				141,713,105.26
(1)计提	141,713,105.26				141,713,105.26
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	141,713,105.26	1,800,000.00			143,513,105.26
四、账面价值					
1.期末账面价值	554,504,450.44	977,682.45	962.31	24,246,920.17	579,730,015.37
2.期初账面价值	1,177,681,007.19	1,106,911.75	2,660.42	129,713,096.27	1,308,503,675.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

注：1. 本期增加方式中的“其他”系公司债务重组所得。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林新开河东区土地	4,629,909.89	房屋未竣工结算
梅河口康美大地土地	30,961,800.00	未完成办理
通化康美大地参业土地	514,035.00	正在办理中
合计	36,105,744.89	

其他说明：

适用 不适用**27、开发支出**适用 不适用**28、商誉****(1). 商誉账面原值**适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	本期计提	处置	其他	
广东康美新澳医药有限公司	36,909,405.61					36,909,405.61
康美（普宁）医院投资管理有限公司		69,441,145.61				69,441,145.61
康美大药房连锁有限公司	59,944.92					59,944.92
开原市中心医院有限公司	8,377,990.43			8,377,990.43		
康美(深圳)医药有限公司	11,993,074.85					11,993,074.85
广东恒祥药业有限公司	42,571,725.74			42,571,725.74		
重庆瑞泰医药有限公司	2,920,951.14					2,920,951.14
康美新开河(吉林)药业有限公司	43,698,949.24					43,698,949.24
集安大地参业有限公司	588,219.52					588,219.52
上海美峰食品有限公司	10,574,310.23					10,574,310.23
上海金像食品有限公司	6,649,277.79					6,649,277.79
浙江省土副保健品有限公司	8,200,000.00			8,200,000.00		
北京康美益康来药业有限公司	3,343,797.03					3,343,797.03
康美（亳州）世纪国药有限公司	83,759,178.66					83,759,178.66
昆明七优药业有限公司	273,110.28			273,110.28		
云南润益生物科技有限公司	6,655,578.73			6,655,578.73		
广东康美冠贤医药有限公司	5,604,781.50					5,604,781.50
广东华源世特天德医药有限公司	3,987,247.87					3,987,247.87
合计	276,167,543.54	69,441,145.61		66,078,405.18		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
开原市中心医院有限公司	8,377,990.43			8,377,990.43		
康美(深圳)医药有限公司	11,993,074.85					11,993,074.85
广东恒祥药业有限公司	42,571,725.74			42,571,725.74		
重庆瑞泰医药有限公司	2,920,951.14					2,920,951.14

康美新开河(吉林)药业有限公司	43,698,949.24				43,698,949.24
集安大地参业有限公司	588,219.52				588,219.52
上海美峰食品有限公司	10,574,310.23				10,574,310.23
上海金像食品有限公司	6,649,277.79				6,649,277.79
浙江省土副保健品有限公司	8,200,000.00		8,200,000.00		
北京康美益康来药业有限公司	3,343,797.03				3,343,797.03
康美(亳州)世纪国药有限公司	83,759,178.66				83,759,178.66
昆明七优药业有限公司	273,110.28		273,110.28		
云南润益生物科技有限公司	6,655,578.73		6,655,578.73		
广东康美冠贤医药有限公司	5,604,781.50				5,604,781.50
广东华源世特天德医药有限公司	3,987,247.87				3,987,247.87
合计	239,258,137.93		66,078,405.18		173,179,732.75

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用□不适用

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

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

√适用□不适用

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

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

公司委托沃克森(北京)国际资产评估有限公司对康美(普宁)医院投资管理有限公司、广东康美新澳医药有限公司并购形成的商誉进行了减值测试，并分别出具了沃克森国际评报字(2022)第0642号评估报告与沃克森国际评报字(2022)第0618号评估报告。经测试，广东康美新澳医药有限公司所在资产组可收回金额大于账面价值，未发生减值；康美(普宁)医院投资管理有限公司包含商誉资产组的公允价值减去处置费用净额大于账面价值，未发生减值。

#### (1) 康美(普宁)医院投资管理有限公司关键参数

公司名称	价值比率	价值比率最终选取	处置费用
康美（普宁）医院投资管理有限公司	PB、PS	PB:2.17、PS:1.69	审计、评估、律师、产权交易手续费、印花税及其他费用

## (2) 广东康美新澳医药有限公司关键参数

公司名称	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	毛利率	折现率
广东康美新澳医药有限公司	5 年 2022 年-2026 年 后续为稳定期	2022 年-2026 年分别 4.55%、3.42%、3.59%、 3.77%、3.97%		7.94%-8.06%	10.46%

## (5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 29、长期待摊费用

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	107,911,770.31	50,272,380.15	33,226,042.55	15,116,176.70	109,841,931.21
工器具	1,240,631.42		626,515.62	579,813.13	34,302.67
租赁费	92,510.00	352,822.45	166,906.38	54,230.00	224,196.07
咨询及服务费	543,739.68	427,028.21	913,050.35	11,886.70	45,830.84
其他费用	323,461.42	251,596.31	259,341.35	239,675.52	76,040.86
合计	110,112,112.83	51,303,827.12	35,191,856.25	16,001,782.05	110,222,301.65

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	87,310,879.59	21,825,024.77	1,272,589,829.44	202,356,931.78
内部交易未实现利润	155,017,309.77	38,750,864.23	154,710,253.94	38,506,907.90
可抵扣亏损	270,649.60	67,662.40		
政府补助影响数	183,684.38	45,921.11	380,114.74	95,028.69
合计	242,782,523.34	60,689,472.51	1,427,680,198.12	240,958,868.37

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧			219,469.59	54,867.40
合计			219,469.59	54,867.40

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,327,171,187.07	27,269,039,305.78
可抵扣亏损	2,146,893,273.46	5,856,896,109.53
政府补助		187,629,299.39
合计	9,474,064,460.53	33,313,564,714.70

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		112,304,782.59	
2022	148,187,064.52	173,655,483.63	
2023	262,861,491.40	297,645,009.93	
2024	361,453,460.58	2,214,795,422.07	
2025	465,351,755.44	3,058,495,411.31	
2026 年及以后	909,039,501.52		
合计	2,146,893,273.46	5,856,896,109.53	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	25,171,902.50		25,171,902.50	76,411,161.64		76,411,161.64
预付设备款	999,355.72		999,355.72	531,497.97		531,497.97
预付土地款	147,510.00		147,510.00	295,020.00		295,020.00

公益性生物资产	25,472.03		25,472.03		
预付财务顾问费				12,023,013.70	12,023,013.70
预付其他无形资产采购款				5,000,000.00	5,000,000.00
预付信息管理系统款项				302,551.28	302,551.28
其他				7,776,854.53	7,776,854.53
合计	26,344,240.25		26,344,240.25	102,340,099.12	102,340,099.12

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		2,313,463,074.66
不符合终止确认条件的贴现票据	15,173,854.46	1,303,646.76
合计	15,173,854.46	2,314,766,721.42

短期借款分类的说明：

因破产重整程序执行完毕，导致债务减少。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

### 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）	706,546,946.78	1,749,177,109.04

1-2 年（含 2 年）	201,587,183.14	1,127,819,018.21
2-3 年（含 3 年）	296,304,453.15	781,435,922.42
3 年以上	810,611,038.75	103,686,121.44
合计	2,015,049,621.82	3,762,118,171.11

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √ 不适用

其他说明

√ 适用 □ 不适用

截至2021年12月31日，账龄超过一年的重要应付账款为270,940,828.29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）	47,608,986.33	49,483,935.29
1-2 年（含 2 年）	3,496,814.07	5,809,626.50
2-3 年（含 3 年）	2,653,732.00	5,631,040.42
3 年以上	12,868,012.22	24,317.50
合计	66,627,544.62	60,948,919.71

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √ 不适用

其他说明

√ 适用 □ 不适用

注：3 年以上账龄与上期不勾稽，主要原因系本期将康美（普宁）医院投资管理有限公司纳入合并范围，导致 3 年以上账龄增加。

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房款	113,823,777.40	313,866,154.85
预收货款	59,685,860.60	114,804,241.87
预提的销售折扣	18,520,483.20	17,147,772.79
预收服务费	1,815,888.99	9,373,723.61
合计	193,846,010.19	455,191,893.12

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,185,965.94	592,007,040.42	602,482,758.28	51,710,248.08
二、离职后福利-设定提存计划	193,437.47	46,223,935.61	46,048,751.09	368,621.99
三、辞退福利	147,757,671.77	1,431,704.98	3,564,220.43	145,625,156.32
四、一年内到期的其他福利				
合计	210,137,075.18	639,662,681.01	652,095,729.80	197,704,026.39

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,956,105.39	530,870,436.58	540,600,276.96	50,226,265.01
二、职工福利费	620,403.00	18,916,685.25	19,264,591.71	272,496.54
三、社会保险费	474,352.34	25,228,157.42	25,461,556.45	240,953.31
其中：医疗保险费	447,647.20	22,576,066.90	22,801,041.36	222,672.74
工伤保险费	2,183.35	986,928.87	978,504.55	10,607.67
生育保险费	24,521.79	1,665,161.65	1,682,010.54	7,672.90
四、住房公积金	370,156.00	10,938,462.67	11,248,133.67	60,485.00
五、工会经费和职工教育经费	764,949.21	6,048,298.50	5,903,199.49	910,048.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		5,000.00	5,000.00	
合计	62,185,965.94	592,007,040.42	602,482,758.28	51,710,248.08

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	185,751.90	44,916,273.39	44,746,252.79	355,772.50
2、失业保险费	7,685.57	1,307,662.22	1,302,498.30	12,849.49
3、企业年金缴费				
合计	193,437.47	46,223,935.61	46,048,751.09	368,621.99

**(4). 辞退福利**

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	3,564,220.43	145,625,156.32
合计	3,564,220.43	145,625,156.32

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
企业所得税	140,497,440.48	112,151,310.25
增值税	27,029,154.20	82,965,593.53
土地增值税	823,197,178.69	258,504,374.54
土地使用税	1,223,458.09	1,819,051.80
房产税	9,430,346.76	10,132,019.10
城市维护建设税	7,110,091.66	5,348,033.77
教育费附加	3,048,165.52	2,328,358.85
个人所得税	2,659,021.12	1,277,450.02
地方教育费附加	2,031,927.54	1,548,555.57
印花税	387,861.16	1,464,464.20
水利基金	13,435.48	17,170.98
防洪基金	4,667.49	55,933.84
环境保护税	10,872.44	19,267.84
其他	5,074.90	45,690.12
合计	1,016,648,695.53	477,677,274.41

其他说明：

无

#### 41、 其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,324,732,846.42
应付股利	40,732.64	
其他应付款	1,237,860,038.18	2,395,923,326.06
合计	1,237,900,770.82	3,720,656,172.48

其他说明：

适用 不适用

因破产重整程序执行完毕，应付利息得到清偿。

#### 应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		399,695,307.24
短期借款应付利息		638,416,835.00

其他借款利息		286,620,704.18
合计		1,324,732,846.42

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应付股利

### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	40,732.64	
合计	40,732.64	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	948,325,581.90	138,203,037.85
保证金及押金	88,495,415.96	156,021,410.63
工程及设备款	41,077,615.37	7,690,551.70
预提费用	38,126,153.40	68,353,329.95
服务费	24,468,407.08	98,273,011.33
应付代垫款	16,227,188.99	5,840,672.94
代扣代缴费用	20,477,667.06	33,482,045.75
第三方往来款	12,422,215.82	1,363,990,740.33
代收款项	14,338,396.85	
应付诉讼费	6,670,071.39	
股权转让(投资)款	2,545,745.99	122,735,432.22
课题经费	2,135,701.99	1,200,000.00
限制性股票回购义务		325,684,370.00
其他	22,549,876.38	74,448,723.36
合计	1,237,860,038.18	2,395,923,326.06

### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
康美大健康产业投资(吉林)有限公司	605,000,000.00	暂未结算
上海康美医药咨询有限公司	225,743,486.95	暂未结算
康美医院管理(吉林)有限公司	35,000,000.00	暂未结算

中建三局第二建设工程有限责任公司	34,707,863.12	暂未结算
合计	900,451,350.07	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		2,360,752,629.63
1年内到期的应付债券		6,485,129,937.61
1年内到期的长期应付款		20,000.00
1年内到期的租赁负债	36,891,591.08	35,837,820.42
一年内到期的应付债券利息		489,162,670.31
一年内到期的长期借款利息		17,982,253.64
合计	36,891,591.08	9,388,885,311.61

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	80,085,787.12	1,023,176,046.13
待转销项税额	86,069,849.10	107,600,498.26
基金份额回购款		1,800,000,000.00
其他	574,348.95	361,054.25
合计	166,729,985.17	2,931,137,598.64

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款		

抵押借款		1,748,232,860.71
保证借款		8,095,756,000.00
质押借款		199,920,400.00
合计		10,043,909,260.71

长期借款分类的说明：

因破产重整程序执行完毕，导致债务减少。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券		9,371,334,866.01
合计		9,371,334,866.01

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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	一年内到期非流动负债重新转入应付债券	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	调整至长期应付款	期末余额
15 康美债	100.00	2015/1/29	7 年，附第 5 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。	2,400,000,000.00	1,409,237,517.64	82,393,331.20		36,292,936.15	-8,068,517.64	1,480,448,359.10	39,406,908.25	
18 康美 01	100.00	2018/7/19	3 年，附第 2 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。	1,500,000,000.00		1,539,559,333.43		46,859,182.67	-2,364,323.03	1,583,551,827.87	502,365.20	
18 康美 04	100.00	2018/9/28	5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券设置品种间回拨选择权，回拨比例不受限制。	2,000,000,000.00	1,994,056,566.54	30,926,027.37		59,362,861.52	5,943,433.46	2,090,288,888.89		
17 康 MTN001	100.00	2017/7/17	5 年	2,000,000,000.00	1,989,857,501.45	47,868,493.15		31,342,465.74	10,142,498.55	2,040,884,959.92	38,325,998.97	
17 康 MTN002	100.00	2017/8/16	5 年	2,000,000,000.00	1,989,337,500.81	40,001,095.89		31,884,931.49	10,662,499.19	2,069,024,270.48	2,861,756.90	
17 康 MTN003	100.00	2017/9/14	6 年	2,000,000,000.00	1,988,845,779.57	32,370,410.96		32,969,863.03	11,154,220.43	2,034,514,191.42	30,826,082.57	
18 康 MTN001	100.00	2018/3/16	3 年	1,000,000,000.00		1,048,697,121.46		13,764,383.57	682,604.56	1,056,802,954.19	6,341,155.40	
18 康 MTN002	100.00	2018/3/26	3 年	1,000,000,000.00		1,045,876,006.59		14,539,726.02	751,390.67	1,050,776,752.52	10,390,370.76	
18 康 MTN003	100.00	2018/4/19	3 年	1,000,000,000.00		1,037,628,186.76		16,424,657.54	947,155.70	1,049,397,190.01	5,602,809.99	
18 康 MTN004	100.00	2018/6/20	3 年	1,000,000,000.00		1,035,699,289.22		21,095,890.42	1,506,190.23	1,055,186,071.75	3,115,298.12	
18 康 MTN005	100.00	2018/6/27	3 年	1,000,000,000.00		1,033,273,311.89		20,493,150.67	1,565,044.26	1,055,331,506.82		
合计	/	/	/	16,900,000,000.00	9,371,334,866.01	6,974,292,607.92		325,030,048.82	32,922,196.38	16,566,206,972.97	137,372,746.16	

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	227,508,127.33	214,698,982.91
减：未确认融资费用	37,396,209.83	38,218,614.86
减：一年内到期其他流动负债	36,891,591.08	35,837,820.42
合计	153,220,326.42	140,642,547.63

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	293,020,714.21	
专项应付款		658,908.16
合计	293,020,714.21	658,908.16

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
债务重组款	293,020,714.21	

合计	293,020,714.21
----	----------------

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

#### (2). 按款项性质列示专项应付款

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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

其他说明:

无

#### 49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

#### 50、预计负债

□适用 √不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,034,113,748.14	37,184,628.93	378,326,730.40	692,971,646.67	政府补助
合计	1,034,113,748.14	37,184,628.93	378,326,730.40	692,971,646.67	

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业发展专项资金	301,873,740.00			6,539,364.00	-295,334,376.00		与资产相关

华佗中药城项目扶持资金	197,674,822.84		6,985,817.16		190,689,005.68	与资产相关
甘肃陇西经济开发区管理委员会关于博览中心补助款	101,292,871.79		3,100,802.19		98,192,069.60	与资产相关
政府性基金预算土地出让收益基础设施建设经费	69,255,394.91		1,423,611.10		67,831,783.81	与资产相关
中药材检测检验中心项目扶持资金	63,080,685.34		1,742,849.42		61,337,835.92	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	44,003,765.48		5,235,386.47		38,768,379.01	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	43,733,333.33		1,599,999.96		42,133,333.37	与资产相关
梅河口肥业年产 10 万吨有机肥项目投资补助	28,997,797.11		623,608.56		28,374,188.55	与资产相关
基础设施建设经费	28,714,457.01		592,100.90		28,122,356.11	与资产相关
格桑花“七通一平”建设补助资金	18,527,071.67		-192,587.86		18,719,659.53	与资产相关
西洋参等 20 种中药饮片标准化建设项目补贴	16,500,000.00		1,776,923.12		14,723,076.88	与资产相关
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	16,365,207.95		12,875,995.35		3,489,212.60	与资产相关
土地款返还	9,456,510.00		204,468.00	-9,252,042.00		与资产相关
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	9,309,523.80		285,714.28		9,023,809.52	与资产相关
面向中药全产业链的协同制造大数据综合服务平台项目补助	6,000,000.00		3,013,125.41		2,986,874.59	与资产相关
中药经典配方颗粒重点实验平台及中药材全生命周期追溯信息服务平台项目补助	5,311,905.05		580,031.64		4,731,873.41	与资产相关
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	5,000,000.00		999,999.96		4,000,000.04	与资产相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	4,715,223.72		790,517.28		3,924,706.44	与资产相关
支持中药物流配送中心项目配套设施建设补贴	4,714,285.61		1,178,571.41		3,535,714.20	与资产相关
中药先进制药与信息化技术融合示范研究项目补贴	4,246,300.00				4,246,300.00	与资产相关
康美药业中央研究院补贴	3,931,250.12		2,094,603.66		1,836,646.46	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	3,888,888.80		555,555.60		3,333,333.20	与资产相关
GMP 车间改造项目补助	3,845,238.00		3,845,238.00			与资产相关
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目补贴	3,640,000.00				3,640,000.00	与资产相关
基于 CPS 构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目补贴	3,159,900.00		978,250.58		2,181,649.42	与资产相关
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	3,035,714.26		749,653.67		2,286,060.59	与资产相关
基于中医典籍的三化汤经典各方的研究项目补贴	2,892,200.00				2,892,200.00	与资产相关
农业综合开发产业化发展补贴	2,870,000.00		120,181.80		2,749,818.20	与资产相关
经信委工业发展资金优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目补助款	2,827,381.28		357,142.80		2,470,238.48	与资产相关
中药物流配送中心项目建设扶持资金	2,714,285.61		678,571.44		2,035,714.17	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程项目补贴	2,708,333.33		500,000.04		2,208,333.29	与资产相关
南药系列中药饮片的生产规范及标准制定的研发及产业化项目补贴	2,229,166.87		1,798,122.11		431,044.76	与资产相关
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	1,335,714.16		157,142.88		1,178,571.28	与资产相关
中药标准化子课题专项补贴	1,300,000.00				1,300,000.00	与收益相关
中药材追溯体系建设项目补贴	1,000,000.00		1,000,000.00			与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	821,428.43		142,857.12		678,571.31	与资产相关
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用项目补贴	800,000.00		126,152.72		673,847.28	与资产相关
省级物联网专项资金	750,000.00		393,587.85		356,412.15	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地生产项目补贴	728,571.24		85,714.32		642,856.92	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目补贴	726,190.34		726,190.34			与资产相关
基于物联网技术的贵细药材规范化生产溯源系统的开发和应用项目补贴	705,357.17		705,357.17			与资产相关
先进制造业 ERP 系统在中药饮片生产中的应用示范项目补贴	659,999.84		659,999.84			与资产相关

专利产品藿香正气水产业化项目补贴	607,142.92		71,428.56		535,714.36	与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目补贴	589,176.60		75,844.32		513,332.28	与资产相关
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	510,416.55		129,948.92		380,467.63	与资产相关
“人参产业关键技术研究及大健康产品开发”课题6大健康产品开发项目补助	500,000.00				500,000.00	与收益相关
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用项目补贴	499,999.88		494,534.15		5,465.73	与资产相关
参胶元口服液产业化项目补贴	487,500.00		167,916.67		319,583.33	与资产相关
“人参种植集成技术与示范基地建设”项目补贴	472,641.51				472,641.51	与收益相关
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	450,000.20		254,166.87		195,833.33	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	341,834.96		50,642.16		291,192.80	与资产相关
“新开河1号”省级人参良种繁育基地建设项目补助	300,000.00				300,000.00	与收益相关
科技局健康产业项目补助	300,000.00		300,000.00			与资产相关
中药1类新药红景天注射液临床前研究项目补贴	297,083.17		297,083.17			与资产相关
新开河红参系列产品精深加工生产线项目补贴	291,666.86		183,333.53		108,333.33	与资产相关
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	270,000.00		-21,666.67		291,666.67	与资产相关
中药材外源性有毒有害物质检测方法研究和开放共享服务平台的建立项目补贴	267,000.00			-267,000.00		与资产相关
“新开河1号”人参良种繁育基地建设项目补贴	266,304.35		266,304.35			与资产相关
近红外专项科技经费补贴	250,000.00				250,000.00	与收益相关
昆明市生物产业项目	250,000.00			-250,000.00		与资产相关
20种中药饮片标准化项目补助	200,000.00				200,000.00	与收益相关
国家中药材标准化项目三七经费	200,000.00			-200,000.00		与资产相关
集安市扶持民营企业资金固定资产投资扶持资金	193,333.28		96,666.60		96,666.68	与资产相关
十万级车间建设项目补贴	190,841.54		17,229.96		173,611.58	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	180,000.00		30,000.00		150,000.00	与资产相关
名贵南药沉香大品种开发关键技术突破与产业化应用补贴	180,000.00			-180,000.00		与资产相关
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目补贴	150,000.00		19,628.93		130,371.07	与资产相关
大数据驱动的中药材产业发展决策支持系统补贴	150,000.00				150,000.00	与资产相关
收到出站博士后第一期科研资助	100,000.00			-100,000.00		与收益相关
吉林农大非林地基地建设合作项目补贴	100,000.00		20,000	-80,000		与资产相关
人参片技术改造项目补助款	78,333.13		19,583.28		58,749.85	与资产相关
全自动包装机项目补贴	56,812.50		45,450.00		11,362.50	与资产相关
动物药粉剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	41,145.63		-14,182.46		55,328.09	与资产相关
康美药业(惠来)南药产业园		37,184,628.93	5,128,779.77		32,055,849.16	与资产相关
合计	1,034,113,748.14	37,184,628.93	72,913,312.40	-305,413,418.00	692,971,646.67	

注释：本期递延收益其他变动原因为：政府补助退回。

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用



## 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,973,861,675.00	0	0	8,890,005,015.00	0	8,890,005,015.00	13,863,866,690.00

其他说明：

2021年6月4日，揭阳市中级人民法院依法裁定受理债权人对公司进行重整的申请。2021年11月26日，揭阳市中级人民法院裁定批准重整计划，并终止公司重整程序。重整计划中公司实施出资人权益调整，公司现有总股本4,973,861,675.00股，其中涉及员工股权激励需回购注销的限售股34,970,000.00股，以公司扣除上述限售股后4,938,891,675.00股为基数，按照每10股转增18股的比例实施资本公积转增股票，共计转增8,890,005,015.00股，转增后的股本为13,863,866,690.00股。

## 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

单位：元币种：人民币

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本期公司优先股减少2,967,700,000.00元系公司于2021年6月4日被法院裁定进入重整程序，截至2021年12月31日，发行的优先股已按重整计划全部清偿。

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,523,200,852.96	16,115,017,243.70	8,890,005,015.00	18,748,213,081.66
其他资本公积	23,225,714.79		18,225,714.79	5,000,000.00
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
合计	11,576,098,227.79	16,115,017,243.70	8,908,230,729.79	18,782,884,741.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）如“七、（五十三）股本”所述，本期公司资本公积转增股本，减少资本公积8,890,005,015.00元；

（2）本期收到管理人及财务投资人投资资金共计6,500,000,000.00元，其中6,000,000,000.00元用于清偿原控股股东及其关联方占用资金，剩余500,000,000.00元计入资本公积；同时，债转股增加资本公积15,615,017,243.70元；

（3）下属子公司康美（惠来）中药材种植有限公司省农业厅产业园项目财政资金本期结转减少资本公积18,189,774.98元；

（4）本期全资子公司康美健康管理服务（深圳）有限公司丧失对广东康合慢病防治研究中心有限公司的控制权，减少原股权变动确认的资本公积35,939.81元。

## 56、库存股

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	343,597,500.00			343,597,500.00
预留偿债备用股份		589,218,073.70		589,218,073.70
合计	343,597,500.00	589,218,073.70		932,815,573.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 57、其他综合收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,850,000.00	2,850,000.00				2,850,000.00		
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,850,000.00	2,850,000.00				2,850,000.00		

企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-887,383.42	621,930.87				621,930.87		-265,452.55
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-887,383.42	621,930.87				621,930.87		-265,452.55
其他综合收益合计	-3,737,383.42	3,471,930.87				3,471,930.87		-265,452.55

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 58、专项储备

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,366,813.68		3,366,813.68
合计		3,366,813.68		3,366,813.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 59、盈余公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,525,575,798.27			1,525,575,798.27
合计	1,525,575,798.27			1,525,575,798.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 60、未分配利润

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-31,231,997,822.72	-157,770,843.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,398,478.21
调整后期初未分配利润	-31,231,997,822.72	-159,169,321.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,917,900,623.78	-31,084,832,430.77
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		
应付优先股股利		

其他权益工具		
其他	1,960,800.00	-12,003,930.00
期末未分配利润	-23,316,057,998.94	-31,231,997,822.72

调整期初未分配利润明细:

- 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。

注：本年未分配利润中“其他”1,960,800.00 元系公司对新华康美健康智库股份有限公司持股 43.00%，按照权益法追溯调整的金额。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,053,734,255.71	3,453,349,238.79	5,267,485,609.41	5,198,696,796.28
其他业务	98,786,843.38	32,935,227.27	144,522,352.25	27,829,439.56
合计	4,152,521,099.09	3,486,284,466.06	5,412,007,961.66	5,226,526,235.84

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	415,252.109909		541,200.796166	
营业收入扣除项目合计金额	10,109.798869		81,411.163698	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	2.43%		15.04%	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	10,109.798869	出租房屋资产、销售材料、服务收入、保理收入等	14,452.235225	出租房屋资产、销售材料、服务收入、保理收入等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	10,109.798869		14,452.235225	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。			66,958.928473	非标准意见涉及的收入
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				

不具备商业实质的收入小计			66,958.928473	
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	405,142.3110		459,789.632468	

**(3). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(4). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	574,426,715.79	44,502,557.05
房产税	36,198,237.75	36,797,267.97
土地使用税	15,730,872.06	15,828,475.35
城市维护建设税	13,369,999.24	11,259,318.41
印花税	3,263,289.17	5,379,554.79
教育费附加	9,737,436.56	8,320,642.09
文化事业建设费		188,320.23
水利基金	530,804.30	159,392.95
车船使用税	164,683.61	124,930.45
环保税	65,635.94	91,205.02
其他		247,522.21
合计	653,487,674.42	122,899,186.52

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	234,610,217.37	238,442,747.02
销售推广服务费	67,194,999.17	233,574,440.25
使用权资产折旧摊销	29,271,090.09	
广告费	26,650,914.66	13,055,034.71
办公费	19,341,460.47	32,462,904.96
折旧费	13,484,926.35	18,579,326.25
水电费	11,272,184.64	8,140,789.73
业务招待费	10,102,743.11	13,634,136.28

长期待摊费用摊销	8,199,146.54	86,052,022.47
劳务费	7,528,393.30	8,118,521.87
租赁费	4,818,140.63	35,264,723.35
差旅费	3,645,342.13	7,546,382.01
咨询费	2,609,068.18	650,673.15
业务宣传费	1,245,938.84	6,383,607.94
运费、装卸费	995,647.07	1,923,828.37
物业费	916,984.47	766,374.87
维修费	894,080.23	531,089.06
仓储费	752,998.86	140,574.96
市场调研费	550,452.00	1,342,397.00
电讯费	446,008.72	711,281.13
车辆费	418,405.63	478,269.41
无形资产摊销费	54,373.75	
其他	4,833,626.52	6,555,249.77
合计	449,837,142.73	714,354,374.56

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
折旧	270,459,373.00	366,461,084.34
职工薪酬福利	255,223,794.33	483,073,114.41
办公费	57,546,937.08	69,492,382.98
无形资产摊销费	42,255,582.01	50,240,678.50
咨询费	40,898,603.52	48,122,596.06
盘盈盘亏	37,081,951.81	7,753,277.09
长期待摊费用摊销	25,163,743.72	41,955,412.50
水电费	23,302,409.31	23,966,710.79
使用权资产折旧摊销	20,572,396.41	
维修费	14,269,220.92	4,926,318.22
租赁费	9,832,643.21	45,468,181.31
业务招待费	8,419,565.43	13,034,924.51
托管费	7,640,575.22	1,980,198.02
诉讼费	7,637,338.17	10,900,779.59
差旅费	6,170,479.48	9,082,500.47
宣传费	4,404,119.02	6,442,838.94
报损报溢	3,061,836.96	107,424,910.40
物业管理费	2,986,381.09	3,311,496.53
天然气费	2,652,535.68	1,577,732.64
残疾人就业保障金	2,409,177.25	1,665,220.59
工程款	1,773,052.42	778,428.35
电讯费	1,091,886.37	1,599,542.22
税费	768,969.86	391,492.92



招聘费	71,453.60	49,193.04
车辆费	31,414.06	749,634.71
其他	10,574,885.74	22,489,553.42
合计	856,300,325.67	1,322,938,202.55

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	6,076,496.75	5,447,971.87
折旧费用	1,787,056.51	2,880,780.39
直接投入费用	429,707.77	1,647,968.61
无形资产摊销		1,083,476.48
其他	979,866.04	298,329.63
合计	9,273,127.07	11,358,526.98

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	1,022,030,603.52	2,164,239,133.66
减：利息收入	5,271,284.37	2,168,702.50
汇兑损益(收益以负数填列)	16,872.29	273,007.55
手续费及其他	2,009,206.82	2,997,704.67
财务顾问手续费	45,697,315.07	26,949,698.63
合计	1,064,482,713.33	2,192,290,842.01

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	72,854,120.37	44,114,555.33
与收益相关的政府补助	9,103,470.84	31,016,491.91
进项税加计抵减	1,277,806.95	189,232.12
债务重组收益	17,520,213,933.50	-32,856.09

合计	17,603,449,331.66	75,287,423.27
----	-------------------	---------------

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	6,985,817.16	6,985,817.16	与资产相关
企业发展专项资金	6,539,364.00	6,539,364.00	与资产相关
中药材检测检验中心项目扶持资金	1,742,849.42	4,584,849.02	与资产相关
以工代训补贴	355,000.00	4,435,000.00	与收益相关
收新区财政局办公场地租金补贴		4,238,700.00	与收益相关
主导产业发展专项资金		4,188,900.00	与收益相关
稳岗补贴	556,905.05	3,311,017.59	与收益相关
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	12,875,995.35	3,286,062.60	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	5,235,386.47	3,124,418.75	与资产相关
甘肃陇西经济开发区管理委员会关于博览中心补助款	3,100,802.19	3,100,802.20	与资产相关
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	999,999.96	2,916,666.67	与资产相关
新会区“黄金十条”发展贡献奖		2,900,337.00	与收益相关
西洋参产业化项目专项补助		1,800,000.00	与收益相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	1,599,999.96	1,600,000.00	与资产相关
财政扶持资金	1,956,000.00	1,481,257.40	与收益相关
农业支持保护补贴粮食适度规模经营资金补助		1,465,400.00	与收益相关
政府性基金预算土地出让收益基础设施建设经费	1,423,611.10	1,423,611.11	与资产相关
支持中药物物流配送中心项目配套设施建设补贴	1,178,571.41	1,178,571.44	与资产相关
集安市科技三费“红参技术升级改造项目”补助		1,000,000.00	与收益相关
收集安市中小企业服务中心扶持资金	967,000.00	1,000,000.00	与收益相关
康美药业中央研究院补贴	2,094,603.66	924,999.96	与资产相关
科工商务局 2020 年总部经济扶持资金		851,126.00	与收益相关
减免税款	301,789.50	788,889.51	与收益相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	790,517.28	744,267.48	与资产相关
GMP 车间改造项目补助	3,845,238.00	678,571.44	与资产相关
中药物物流配送中心项目建设扶持资金	678,571.44	678,571.44	与资产相关
中药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平台项目补助	580,031.64	657,142.80	与资产相关
梅河口肥业年产 10 万吨有机肥项目投资补助	623,608.56	623,608.56	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设经费	592,100.90	592,100.91	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	555,555.60	555,555.60	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程项目补贴	500,000.04	500,000.00	与资产相关
高山药材种质资源圃及良种繁育基地项目		500,000.00	与收益相关
“康美1号”良种繁育基地专项款		450,000.00	与收益相关
先进制造业ERP系统在中药饮片生产中的应用示范项目补贴	659,999.84	440,000.04	与资产相关
总部新办公楼基础设施建设项目扶持资金		408,214.25	与资产相关
省级物联网专项资金	393,587.85	375,000.00	与资产相关
代扣个税手续费返还	345,208.04	362,646.89	与收益相关
优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术示范项目补助款	357,142.80	357,142.80	与资产相关
格桑花“七通一平”建设补助资金	-192,587.86	338,448.63	与资产相关
收到北京市大兴区财政局疫情防控奖励资金		300,000.00	与收益相关
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	285,714.28	285,714.29	与资产相关
失业保险费返还	56,616.23	274,205.88	与收益相关
人参有机肥厂建设项目补贴		250,000.00	与资产相关
中小企业服务中心发展专项资金		250,000.00	与收益相关
中药原料质量监测体系建设项目补贴		218,750.16	与资产相关
土地款返还	204,468.00	204,468.00	与资产相关
科工商务局2019年总部经济扶持资金		200,000.00	与收益相关
昆明市东川区舍块乡财政所代管资金专户新型经营主体利益联结补助		192,871.60	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处2019年高企培育资助		188,000.00	与收益相关
组建研究开发院试点及创新路线图制定补贴		187,500.16	与资产相关
工业企业结构调整专项补助		169,000.00	与收益相关
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	157,142.88	157,142.88	与资产相关
中药1类新药红景天注射液临床前研究项目补贴	297,083.17	155,000.04	与资产相关
南药系列中药饮片的生产规范及标准制定的研发及产业化项目补贴	1,798,122.11	142,857.17	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制技术示范项目补贴	726,190.34	142,857.16	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	142,857.12	142,857.16	与资产相关
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	129,948.92	125,000.04	与资产相关
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用项目补贴	494,534.15	125,000.04	与资产相关
临时用电补贴	225,595.13	123,260.01	与收益相关
参胶元口服液产业化项目补贴	167,916.67	108,333.33	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
国家知识产权优势企业、省知识产权优势企业配套奖励		100,000.00	与收益相关
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	254,166.87	99,999.96	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	183,333.53	99,999.96	与资产相关
集安市扶持民营企业资金固定资产投资扶持资金	96,666.60	96,666.72	与资产相关
基于物联网技术的贵细药材规范化生产溯源系统的开发和应用项目补贴	705,357.17	95,714.28	与资产相关
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助	2,722,064.00	94,000.00	与收益相关
康美药业阆中医药产业基地生产项目补贴	85,714.32	85,714.32	与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目补贴	75,844.32	75,844.32	与资产相关
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	71,428.56	71,428.56	与资产相关
企业招收退役士兵抵减增值税	72,000.00	63,000.00	与收益相关
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	-21,666.67	60,000.00	与资产相关
10 种传统特色炮制方法的传承、工艺技术创新与工业转化研究项目补贴	-59,192.03	59,192.03	与资产相关
职业技能补贴费	75,500.00	56,000.00	与收益相关
全自动包装机项目补贴	45,450.00	54,540.00	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地二期建设项目补贴	50,642.16	50,642.16	与资产相关
2020 年促进经济高质量发展知识产权保护运用及专利奖励资金		50,000.00	与收益相关
宝安区人力资源局人才引进奖励		50,000.00	与收益相关
产业政策资金		50,000.00	与收益相关
企业安全生产标准化政策资金		50,000.00	与收益相关
乳源瑶族自治县工业和信息化局奖励		50,000.00	与收益相关
收到旅游厕所奖补		50,000.00	与收益相关
普宁市创新驱动发展 2019 年度科技奖补资金		48,000.00	与收益相关
“新开河 1 号”人参良种繁育基地建设项目补贴	266,304.35	45,652.17	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	-14,182.46	31,250.04	与资产相关
享受企业招用贫困户优惠政策		31,200.00	与收益相关
物流集成管理信息系统开发项目补贴		30,000.00	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	30,000.00	30,000.00	与资产相关
收吉林省市场监督管理局专利费		30,000.00	与收益相关
“康美 1 号”人参良种繁育基地项目补贴		28,604.11	与资产相关
疫情期间商务补贴		22,348.46	与收益相关
人参片技术改造项目补助款	19,583.28	20,000.04	与资产相关
收集安市文化广播电视和旅游局非物质文化遗产保护资金	2,000.00	20,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
收集安市中小企业服务中心企业开拓市场资金补助		20,000.00	与收益相关
十万级车间建设项目补贴	17,229.96	17,229.96	与资产相关
新开河红参产品升级开发项目补贴		16,666.51	与资产相关
企业奖励金	9,433.96	9,433.96	与收益相关
疫情期间一次性吸纳就业补贴资金	1,000.00	7,000.00	与收益相关
残疾人安置 1%以下享受 10%优惠政策	2,151.85	6,850.01	与收益相关
经济运行局专项资金	5,000.00	5,000.00	与收益相关
收南充双创大赛奖金		5,000.00	与收益相关
社保补贴	4,558.36	2,847.60	与收益相关
专利资助		2,400.00	与收益相关
国内发明专利年费资助		2,000.00	与收益相关
收到南充市中小微企业服务中心补助		400.00	与收益相关
收南充小微企业服务中心发放信息采集经费		400.00	与收益相关
农业综合开发产业化发展补贴	120,181.80	-20,999.94	与资产相关
人参大健康产品开发项目补贴		-80,000.00	与收益相关
2018 年度吉林省科技成果转化贡献奖特殊贡献个人奖励		-200,000.00	与收益相关
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	749,653.67	-1,792,857.16	与资产相关
高新技术科技创新补贴	267,500.00		与收益相关
2019 年工业发展补助资金	20,000.00		与收益相关
创业补贴	15,000.00		与收益相关
科技局健康产业项目补助	300,000.00		与资产相关
吉林农大非林地基地建设合作项目补贴	20,000.00		与资产相关
科创委 2019 年研发投入补贴款	655,000.00		与收益相关
昆明市生物产业项目	250,000.00		与资产相关
楼宇入驻企业绩效奖励	71,478.00		与收益相关
农业补贴	37,433.00		与收益相关
失业动态监测补贴	1,200.00		与收益相关
基于 CPS 构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目	978,250.58		与资产相关
康美药业（惠来）南药产业园	5,128,779.77		与资产相关
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目	19,628.93		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	3,013,125.41		与资产相关
西洋参等 20 种中药饮片标准化建设项目	1,776,923.12		与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
中药材追溯体系建设项目	1,000,000.00		与资产相关
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	126,152.72		与资产相关
使用财务软件补贴收入	37.72		与收益相关
小锅炉改造区级补贴	378,000.00		与收益相关
合计	81,957,591.21	75,131,047.24	

**68、投资收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	126,248,853.88	10,994.31
交易性金融资产在持有期间的投资收益	36,460.29	
债权投资在持有期间取得的利息收入	-20,000.00	
处置债权投资取得的投资收益		-4,601,589.06
债务重组收益	62,896,797.61	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-378,583.33	
理财收益	1,656.89	
合计	188,785,185.34	-4,590,594.75

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用√不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用√不适用

**71、信用减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,091,922,116.51	-1,003,298,891.01
其他应收款坏账损失	-992,934,780.87	-54,789,940.84
其他	-100,000,000.00	
合计	-2,184,856,897.38	-1,058,088,831.85

其他说明：

其他坏账损失主要为子公司康美商业保理有限公司向其他关联方康美大健康咨询服务(吉林)有限公司、康美养老产业投资(吉林)有限公司借出的款项预计无法收回计提的坏账准备。

**72、资产减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-559,553,075.75	-23,814,333,115.36
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失	-1,412,427,194.39	-69,284,735.25
五、固定资产减值损失	-1,036,720,095.45	-1,323,876,095.53
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-34,188,621.80	-28,088,312.08
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	-141,713,105.26	
十一、商誉减值损失		-44,287,168.76
十二、其他	-8,762,141.58	
合计	-3,193,364,234.23	-25,279,869,426.98

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	4,258,568.39	-45,243,057.67
无形资产处置利得	46,843,326.47	
在建工程	12,830,188.68	
其他非流动资产	76,237.95	
合计	64,008,321.49	-45,243,057.67

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,837,211.92	22,060,788.17	3,837,211.92
赔偿收入及无需支付的质保金	13,919,582.95	6,663,555.46	13,919,582.95
盘盈利得	5,896.84	65,522.37	5,896.84
固定资产报废利得	77,181.77	15,433.72	77,181.77
其他	4,319,816.80	4,313,614.35	4,319,816.80
捐赠利得	708,015.00		708,015.00

违约金收入	1,561,275.51		1,561,275.51
合计	24,428,980.79	33,118,914.07	24,428,980.79

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业专项扶持资金		17,776,600.00	与收益相关
玉树财政局补助款	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
企业专项资金		925,900.00	与收益相关
稳岗补贴	19,134.03	64,277.97	与收益相关
阆中市商务和经济信息化局 2018 年工业发展资金		27,000.00	与收益相关
党建工作奖励款	30,000.00	20,000.00	与收益相关
以工代训补贴	16,500	20,000.00	与收益相关
社保费返还		10,179.84	与收益相关
统计工作经费补贴		10,000.00	与收益相关
国家减免企业招录建档立卡贫困户增值税	3,900.00	9,780.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局关于 2018 年第二批专利资助款		6,000.00	与收益相关
第二届“嘉英荟”选拔赛奖金		5,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴		5,000.00	与收益相关
宝安区“四上”企业复工防控补贴款		2,800.00	与收益相关
医保阶段性减征部分退费		2,050.36	与收益相关
高龄照顾险		1,200.00	与收益相关
德大堂国药搬迁补偿		175,000.00	与收益相关
南充双创大赛奖金	100,000.00		与收益相关
集安市科学技术局科技发展基金专户新开河 1 号人参规范化种植专项项目	500,000.00		与收益相关
2020 年新入统企业和限上企业奖励	90,000.00		与收益相关
医保生育险补贴	20,574.12		与收益相关
工会经费返还	23,170.92		与收益相关
2021 第一季度非公党建工作考核奖励	25,000.00		与收益相关
社保局单位稳定补贴费用	345.85		与收益相关
玉林产业园项目地块一（一期）工程农民工工资保障金（玉林市建设工程招标投标站）	8,587.00		与收益相关
合计	3,837,211.92	22,060,788.17	

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
或有诉讼	1,568,426,682.82	505,316,161.77	1,568,426,682.82



盘亏损失	487,249.82	32,722,514.78	487,249.82
赞助、罚款等支出	285,712,616.95	18,890,518.30	285,712,616.95
固定资产毁损报废损失	692,214.59	3,067,631.45	692,214.59
对外捐赠	517,573.28	2,284,658.24	517,573.28
非常损失	572,788.44	3,436,961.09	572,788.44
无形资产毁损报废损失		6,432,371.75	
非货币性资产交换损失		748.05	
其他	123,604,157.22	3,580,426.24	123,604,157.22
合计	1,980,013,283.12	575,731,991.67	1,980,013,283.12

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	69,365,914.53	46,831,886.37
递延所得税费用	166,023,123.17	15,714,531.97
合计	235,389,037.70	62,546,418.34

### (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	8,155,293,054.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,038,823,263.59
子公司适用不同税率的影响	-15,530,565.78
调整以前期间所得税的影响	-69,536,712.59
非应税收入的影响	-219,915,344.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,145,820.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	176,745,309.51
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	-840,849,275.33
其他	-852,493,457.85
所得税费用	235,389,037.70

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

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	848,801,378.66	255,010,913.34
补贴收入	19,366,752.68	49,587,991.57
保证金、押金及备用金	26,983,081.33	73,371,784.69
多缴所得税及留抵税退还	113,505.80	4,418,163.09
代收契税、办证费		3,620,502.60
利息收入	4,184,295.51	1,937,783.43
其他	42,745,069.28	37,986,449.57
合计	942,194,083.26	425,933,588.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	182,601,875.48	326,449,138.54
销售费用	177,535,738.52	349,502,858.70
管理费用	190,046,863.23	335,025,576.03
保证金、押金及备用金	5,095,941.04	34,161,951.76
商业保理本金		1,854,962.05
预付广告及项目款	198,000.00	660,100.53
捐赠支出	881,160.53	41,381.21
手续费	1,587,195.78	1,265,854.20
其他	32,534,125.07	117,569,147.41
合计	590,480,899.65	1,166,530,970.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用√不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净支出		743,805.06
理财产品	524,298.00	
合计	524,298.00	743,805.06

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		7,104,100.00
合计		7,104,100.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的租金及利息	48,659,455.70	
其他		4,604,100.00
合计	48,659,455.70	4,604,100.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,919,904,016.66	-31,096,023,390.72
加：资产减值准备	3,193,364,234.23	25,279,869,426.98
信用减值损失	2,184,856,897.38	1,058,088,831.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	508,141,315.73	592,866,973.37
使用权资产摊销	50,027,467.92	
无形资产摊销	45,053,309.74	51,959,398.82
长期待摊费用摊销	35,191,856.25	133,149,107.21
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）	-64,008,321.49	44,955,160.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,410,933.02	42,124,031.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,022,011,289.05	2,169,084,362.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-188,785,185.34	4,590,594.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	166,050,238.49	15,741,647.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,115.32	-27,115.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,666,325,431.57	1,912,042,751.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-746,883,524.83	3,130,311,007.88

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,587,020,547.17	-2,298,413,645.30
其他	592,806.44	-8,927,040.70
经营活动产生的现金流量净额	214,205,102.33	1,031,392,101.60
<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	2,344,733,390.61	398,700,315.75
减：现金的期初余额	398,700,315.75	411,831,939.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,946,033,074.86	-13,131,623.60

**(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	58,086,500.00
其中：康美（普宁）医院投资管理有限公司	48,086,500.00
广东康合慢病防治研究中心有限公司	10,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	370,630.90
其中：康美（普宁）医院投资管理有限公司	
广东康合慢病防治研究中心有限公司	370,630.90
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	57,715,869.10

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	2,344,733,390.61	398,700,315.75
其中：库存现金	372,657.55	401,753.45
可随时用于支付的银行存款	2,338,261,938.33	394,415,803.48
可随时用于支付的其他货币资金	6,098,794.73	3,882,758.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,344,733,390.61	398,700,315.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	73,872,744.57	用于担保的定期存款或通知存款、法院诉讼冻结资金、银行账户冻结资金、募集资金专项账户、年检止付、流贷账户资金、第三方账户开户、银行承兑汇票、信用证、履约保证金
存货	343,722,489.63	用于抵押借款
投资性房地产	819,766,601.22	用于抵押借款
固定资产	210,895,197.21	用于抵押借款
无形资产	18,221,531.94	用于抵押借款
合计	1,466,478,564.57	

其他说明：

注1：截至2021年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金明细：用于担保的定期存款或通知存款20,000,000.00元；法院诉讼冻结资金42,583,715.48元；募集资金专项账户资金544,305.53元；年检止付、流贷账户资金402,126.34元；第三方账户开户保证金9,743,170.88元；银行承兑票据保证金94,308.67元；信用证保证金105,117.67元；履约保证金400,000.00元。

注2：截至2021年12月31日，本公司因融资需求致使用权受到限制的投资性房地产、固定资产、无形资产明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	类别	抵押期限	期末账面价值	贷款金额	抵押权人
粤房地权证普交集字第00216号-第00220号	固定资产	至债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	1,627,039.00	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		18,221,531.94		
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	109,767,116.37	190,000,000.00	广东揭阳农村商业银行榕东支行

粤（2020）普宁市不动产权第0000748号-第0000793号		期限届满之日起两年止	94,309,855.66		（委托人：揭阳市水务集团有限公司）
甘（2019）陇西县不动产权证第0000678号	固定资产	未约定	24,094,664.44	1,390,000,000.00	渤海国际信托股份有限公司
	投资性房地产		269,874,329.56		
	存货		139,645,517.60		
亳州中药城A区交易中心、酒店	固定资产		79,170,918.25		
	投资性房地产		549,892,271.66		
房地产权证亳字第201409865号	固定资产		7,518,732.29		
皖（2018）亳州市不动产权第0042038号			91,170,464.92		
皖（2018）亳州市不动产权第0041959号			7,313,378.31		

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			67,664.75
其中：美元	1,142.63	6.3757	7,285.08
港币	1,354.32	0.8176	1,107.29
加拿大元	11,843.58	5.0046	59,272.38

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

(1) 康美药业（香港）有限公司主要经营地为香港，记账本位币为港币；

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

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
企业发展专项资金		递延收益	6,539,364.00	其他收益
华佗中药城项目扶持资金	190,689,005.68	递延收益	6,985,817.16	其他收益
甘肃陇西经济开发区管理委员会关于博览中心补助款	98,192,069.60	递延收益	3,100,802.19	其他收益
政府性基金预算土地出让收益基础设施建设经费	67,831,783.81	递延收益	1,423,611.10	其他收益
中药材检测检验中心项目扶持资金	61,337,835.92	递延收益	1,742,849.42	其他收益
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	38,768,379.01	递延收益	5,235,386.47	其他收益
药品城基础设施投资项目扶持资金	42,133,333.37	递延收益	1,599,999.96	其他收益
梅河口肥业年产 10 万吨有机肥项目投资补助	28,374,188.55	递延收益	623,608.56	其他收益
基础设施建设经费	28,122,356.11	递延收益	592,100.90	其他收益
格桑花“七通一平”建设补助资金	18,719,659.53	递延收益	-192,587.86	其他收益
西洋参等 20 种中药饮片标准化建设项目	14,723,076.88	递延收益	1,776,923.12	其他收益
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	3,489,212.60	递延收益	12,875,995.35	其他收益
土地款返还		递延收益	204,468.00	其他收益
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	9,023,809.52	递延收益	285,714.28	其他收益
面向中药全产业链的协同制造大数据综合服务平台项目	2,986,874.59	递延收益	3,013,125.41	其他收益
中药经典配方颗粒重点实验平台及中药材全生命周期追溯信息服务平台项目补助	4,731,873.41	递延收益	580,031.64	其他收益
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	4,000,000.04	递延收益	999,999.96	其他收益
人参产业园一期工程建设项目补贴	3,924,706.44	递延收益	790,517.28	其他收益
支持中药物流配送中心项目配套设施建设补贴	3,535,714.20	递延收益	1,178,571.41	其他收益
中药先进制药与信息化技术融合示范研究项目补贴	4,246,300.00	递延收益		
康美药业中央研究院补贴	1,836,646.46	递延收益	2,094,603.66	其他收益
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	3,333,333.20	递延收益	555,555.60	其他收益
GMP 车间改造项目补助		递延收益	3,845,238.00	其他收益
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目补贴	3,640,000.00	递延收益		
基于 CPS 构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目	2,181,649.42	递延收益	978,250.58	其他收益
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	2,286,060.59	递延收益	749,653.67	其他收益
基于中医典籍的三化汤经典各方的研究项目补贴	2,892,200.00	递延收益		
农业综合开发产业化发展补贴	2,749,818.20	递延收益	120,181.80	其他收益
经信委工业发展资金优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目补助款	2,470,238.48	递延收益	357,142.80	其他收益
中药物流配送中心项目建设扶持资金	2,035,714.17	递延收益	678,571.44	其他收益
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程项目补贴	2,208,333.29	递延收益	500,000.04	其他收益
南药系列中药饮片的生产规范及标准制定的研发及产业化项目补贴	431,044.76	递延收益	1,798,122.11	其他收益
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	1,178,571.28	递延收益	157,142.88	其他收益
中药标准化子课题专项补贴	1,300,000.00	递延收益		
中药材追溯体系建设项目		递延收益	1,000,000.00	其他收益
中药配送公共服务平台项目建设资金	678,571.31	递延收益	142,857.12	其他收益
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	673,847.28	递延收益	126,152.72	其他收益
省级物联网专项资金	356,412.15	递延收益	393,587.85	其他收益
康美药业阁中医药产业基地生产项目补贴	642,856.92	递延收益	85,714.32	其他收益
优质特色饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目补贴		递延收益	726,190.34	其他收益
基于物联网技术的贵细药材规范化生产溯源系统的开发和应用项目补贴		递延收益	705,357.17	其他收益
先进制造业 ERP 系统在中药饮片生产中的应用示范项目补贴		递延收益	659,999.84	其他收益
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	535,714.36	递延收益	71,428.56	其他收益
技术中心创新能力提升建设项目补贴	513,332.28	递延收益	75,844.32	其他收益
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	380,467.63	递延收益	129,948.92	其他收益
“人参产业关键技术研究及大健康产品开发”课题 6 大健康产品开发项目补助	500,000.00	递延收益		
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用项目补贴	5,465.73	递延收益	494,534.15	其他收益
参胶元口服液产业化项目补贴	319,583.33	递延收益	167,916.67	其他收益
“人参种植集成技术与示范基地建设”项目补贴	472,641.51	递延收益		
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	195,833.33	递延收益	254,166.87	其他收益

康美药业闽中医药产业基地二期建设项目补贴	291,192.80	递延收益	50,642.16	其他收益
“新开河 1 号”省级人参良种繁育基地建设项目补助	300,000.00	递延收益		
科技局健康产业项目补助		递延收益	300,000.00	其他收益
中药 1 类新药红景天注射液临床前研究项目补贴		递延收益	297,083.17	其他收益
新开河红参系列产品精深加工生产线项目补贴	108,333.33	递延收益	183,333.53	其他收益
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	291,666.67	递延收益	-21,666.67	其他收益
“新开河 1 号”人参良种繁育基地建设项目补贴		递延收益	266,304.35	其他收益
近红外专项科技经费补贴	250,000.00	递延收益		
20 种中药饮片标准化项目补助	200,000.00	递延收益		
集安市扶持民营企业资金固定资产投资扶持资金	96,666.68	递延收益	96,666.60	其他收益
十级车间建设项目补贴	173,611.58	递延收益	17,229.96	其他收益
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	150,000.00	递延收益	30,000.00	其他收益
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目	130,371.07	递延收益	19,628.93	其他收益
大数据驱动的中药材产业发展决策支持系统补贴	150,000.00	递延收益		
吉林农大非林地基地建设合作项目补贴		递延收益	20,000.00	其他收益
人参片技术改造项目补助款	58,749.85	递延收益	19,583.28	其他收益
全自动包装机项目补贴	11,362.50	递延收益	45,450.00	其他收益
动物药制剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	55,328.09	递延收益	-14,182.46	其他收益
康美药业（惠来）南药产业园	32,055,849.16	递延收益	5,128,779.77	其他收益
10 种传统特色炮制方法的传承、工艺技术创新与工业化研究项目补贴	-59,192.03		-59,192.03	其他收益
以工代训补贴	355,000.00		355,000.00	其他收益
稳岗补贴	556,905.05		556,905.05	其他收益
财政扶持资金	1,956,000.00		1,956,000.00	其他收益
收集安市中小企业服务中心扶持资金	967,000.00		967,000.00	其他收益
减免税款	301,789.50		301,789.50	其他收益
代扣个税手续费返还	345,208.04		345,208.04	其他收益
失业保险费返还	56,616.23		56,616.23	其他收益
临时用电补贴	225,595.13		225,595.13	其他收益
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助	2,722,064.00		2,722,064.00	其他收益
企业招收退役士兵抵减增值税	72,000.00		72,000.00	其他收益
职业技能补贴费	75,500.00		75,500.00	其他收益
收集安市文化广播电视和旅游局非物质文化遗产保护资金	2,000.00		2,000.00	其他收益
企业奖励金	9,433.96		9,433.96	其他收益
疫情期间一次性吸纳就业补贴资金	1,000.00		1,000.00	其他收益
残疾人安置 1% 以下享受 10% 优惠政策	2,151.85		2,151.85	其他收益
经济运行局专项资金	5,000.00		5,000.00	其他收益
社保补贴	4,558.36		4,558.36	其他收益
高新技术科技创新补贴	267,500.00		267,500.00	其他收益
2019 年工业发展补助资金	20,000.00		20,000.00	其他收益
创业补贴	15,000.00		15,000.00	其他收益
吉林农大非林地项目	-80,000.00		-80,000.00	其他收益
科创委 2019 年研发投入补贴款	655,000.00		655,000.00	其他收益
昆明市生物产业项目	250,000.00		250,000.00	其他收益
楼宇入驻企业绩效奖励	71,478.00		71,478.00	其他收益
农业补贴	37,433.00		37,433.00	其他收益
失业动态监测补贴	1,200.00		1,200.00	其他收益
使用财务软件补贴收入	37.72		37.72	其他收益
小锅炉改造区级补贴	378,000.00		378,000.00	其他收益
稳岗补贴	18,821.93		18,821.93	营业外收入
以工代训补贴	16,500.00		16,500.00	营业外收入
南充双创大赛奖金	100,000.00		100,000.00	营业外收入
集安市科学技术局科技发展基金专户新开河 1 号人参规范化种植专项项目	500,000.00		500,000.00	营业外收入
海南省节假日车辆退费	312.10		312.10	营业外收入
2020 年新入统企业和限上企业奖励	90,000.00		90,000.00	营业外收入
医保生育险补贴	20,574.12		20,574.12	营业外收入
工会经费返还	23,170.92		23,170.92	营业外收入
党建工作奖励款	30,000.00		30,000.00	营业外收入



2021 第一季度非公党建工作考核奖励	25,000.00		25,000.00	营业外收入
社保局单位稳定补贴费用	345.85		345.85	营业外收入
玉林产业园项目地块一（一期）工程农民工工资保障金（玉林市建设工程招标投标站）	8,587.00		8,587.00	营业外收入
玉树财政局补助款	3,000,000.00		3,000,000.00	营业外收入
国家减免企业招录建档立卡贫困户增值税	3,900.00		3,900.00	营业外收入

**(2). 政府补助退回情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
企业发展专项资金	295,334,376.00	考核指标未完成，项目申请撤销
土地款返还	9,252,042.00	考核指标未完成，项目申请撤销
中药材外源性有毒有害物质检测方法研究和开放共享服务平台的建立项目补贴	267,000.00	考核指标未完成，项目申请撤销
昆明市生物产业项目	250,000.00	考核指标未完成，项目申请撤销
国家中药材标准化项目三七经费	200,000.00	考核指标未完成，项目申请撤销
名贵南药沉香大品种开发关键技术突破与产业化应用补贴	180,000.00	考核指标未完成，项目申请撤销
收到出站博士后第一期科研资助	100,000.00	考核指标未完成，项目申请撤销
10 种传统特色炮制方法的传承、工艺技术创新与工业化转化研究项目补贴	-59,192.03	往年已摊销完毕的其他收益退回

其他说明：

无

**85、其他**

□适用√不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

√适用□不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
康美（普宁）医院投资管理有限公司	2021 年 12 月 15 日	904,000,000.00	100.00	接受投资取得	2021 年 12 月 15 日	取得实际控制权		

其他说明：

无

**(2). 合并成本及商誉**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	康美（普宁）医院投资管理有限公司
------	------------------

--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	904,000,000.00
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	904,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	834,558,854.39
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	69,441,145.61

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据深圳中洲资产评估有限公司出具的《揭阳市投资控股集团有限公司拟进行对外投资需了解康美（普宁）医院投资管理有限公司模拟合并口径下股东全部权益价值资产评估报告》（深中洲评字第 2021-234 号）评估结果所确定。

大额商誉形成的主要原因：

合并取得康美（普宁）医院投资管理有限公司可辨认净资产公允价值份额 834,558,854.39 元与合并成本 904,000,000.00 元的差额。

其他说明：

无

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	康美（普宁）医院投资管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	911,652,514.34	886,138,396.80
货币资金	36,774,487.10	36,774,487.10
应收款项	39,771,512.05	39,771,512.05
存货	11,276,406.97	10,564,571.79
固定资产	744,162,626.32	722,656,146.85
无形资产	76,153,842.19	72,858,039.30
预付款项	144,433.65	144,433.65
其他应收款	3,271,611.28	3,271,611.28
长期待摊费用	97,594.78	97,594.78
负债：	73,726,846.27	73,726,846.27
应付账款	12,016,963.11	12,016,963.11
预收款项	25,348,273.34	25,348,273.34
应付职工薪酬	2,820,699.53	2,820,699.53
应交税费	1,438,368.12	1,438,368.12
其他应付款	32,102,542.17	32,102,542.17
净资产	837,925,668.07	812,411,550.53
取得的净资产	837,925,668.07	812,411,550.53

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《康美药业股份有限公司为合并对价分摊涉及的康美（普宁）医院投资管理有限公司可辨认净资产公允价值项目资产评估报告》（沃克森国际评报字(2022)第 0641 号）评估结果所确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

“净资产”837,925,668.07 元与“减：取得的可辨认净资产公允价值份额” 834,558,854.39 元差异 3,366,813.68 元系专项储备。

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
康美(普宁)医院投资管理有限公司	829,000,000.00	100.00	转让	2021年4月30日	协议转让	-23,845,160.46						
广东康合慢病防治研究中心有限公司	10,000,000.00	70.00	转让	2021年6月30日	协议转让	3,805,448.35						
广州康合上医门诊部有限公司		70.00	转让	2021年6月30日	协议转让							
广州越秀区康颐卫生服务护理站有限公司		70.00	转让	2021年6月30日	协议转让							
康美(通化)药业有限公司	93,953.90	100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	19.71						
康美(本溪)药业有限公司	95,207.60	100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	-67.49						
康美智慧药房有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	-4,867,679.51						
康美(咸宁)医药有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	2,685,619.48						
康美智慧药房服务(昆明)有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	998,606.75						
康美建投(广东)大健康产业基金(有限合伙)		20.00	转让	2021年12月31日	协议转让	322,997,087.60						
康美健康云服务有限公司		55.00	转让	2021年12月31日	协议转让	231,485,987.48						
新华康美健康智库股份有限公司	1,868,777.69	57.00	转让	2021年12月31日	协议转让	8,870,180.42	43.00%	1,960,800.00				
康美医院投资管理有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	43,339,409.25						
康美健康管理服务(深圳)有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	33,750,479.73						
康美智慧医药科技(深圳)有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	4,249,442.48						
康美(通辽)医院投资有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	1,252,291.74						
康美医院投资(吉林)有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让							
康美医院投资(柳河)有限公司		55.00	转让	2021年12月31日	协议转让							
康美医院投资(通城)有限公司		80.00	转让	2021年12月31日	协议转让							
康美药业(贵州)有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	7,300,172.94						
康美创新中医药科技(珠海)有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	666,723.30						
康美药业(文山)药材种植管理有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	45,396,584.72						
康美中药城(玉树)有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	60,471,693.97						
深圳市康美人生健康管理有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	137,848,032.57						
云南润益生物科技有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	-2,520,812.63						
广东恒祥药业有限公司	46,671,449.56	100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	-37,758,487.40						
上海康美医药咨询有限公司		100.00	转让	2021年12月31日	协议转让	1,330,790,803.30						

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

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
康美智慧药房连锁(广东)有限公司	普宁	广东	药物,零售	100.00		设立
康美药房(广州)药品经营有限公司	广州	广东	零售业		100.00	设立
广东康美药物研究院有限公司	广州	广东	医药产品开发	100.00		设立
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	深圳	广东	供应链管理及咨询	100.00		设立
广东康美物流有限公司	普宁	广东	货物运输		100.00	设立
亳州康美供应链有限公司	亳州	安徽	供应链管理及咨询		100.00	设立
陇西中正供应链有限公司(曾用名:陇西康美供应链有限公司)	定西	甘肃	供应链管理及咨询		100.00	设立
康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司	普宁	广东	物业管理	100.00		设立
广东康美药业有限公司	广州	广东	批发贸易	100.00		设立
康美(深圳)电子商务有限公司	深圳	广东	电子商务	100.00		设立
广东康美支付有限公司	普宁	广东	电子商务	100.00		设立
广东康美通信息服务有限公司	普宁	广东	信息技术通讯	100.00		设立
康美商业保理有限公司	深圳	广东	商业保理相关资讯服务		100.00	设立
康美中药城(普宁)有限公司	普宁	广东	中药材市场开发	100.00		设立
康美时代(广东)发展有限公司	广州	广东	健康产品	100.00		设立
康美(广东)中药材交易中心有限公司	普宁	广东	中药材交易服务	100.00		设立
康美大药房连锁有限公司	广州	广东	药物、零售	100.00		购买取得
康美(普宁)医院投资管理有限公司	普宁	广东	医院投资管理	100.00		购买取得
康美医院	普宁	广东	卫生和社会工作		100.00	购买取得
康美健康产业投资有限公司	广州	广东	投资管理服务	100.00		设立
广州康美中医门诊部有限公司	广州	广东	医疗服务		100.00	设立
广州康美万博中医门诊部有限公司	广州	广东	卫生和社会工作		100.00	设立
广州康美医药投资有限公司	广州	广东	租赁和商务服务业		100.00	设立
四川康美智慧药房有限公司	成都	四川	零售和商务服务业		100.00	设立
康美药业(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
康美(多伦多)健康科技有限责任公司	多伦多	加拿大	科学研究和技术服务业		100.00	设立
康美药物创新合资公司	多伦多	加拿大	科学研究和技术服务业		70.00	设立
康美(怀集)医药有限公司	怀集	广东	贸易	100.00		购买取得
康美中药材数据信息服务有限公司	深圳	广东	技术服务	100.00		设立
康美(深圳)医药有限公司(曾用名:深圳市日曼医药有限公司)	深圳	广东	贸易	100.00		购买取得
广东康美新澳医药有限公司	江门	广东	贸易	80.00		购买取得
江门市康美药房有限公司	江门	广东	租赁和商务服务业		51.00	设立
江门市康澳贸易有限公司	江门	广东	批发和零售业		51.00	设立
江门市康澳药房有限公司	江门	广东	批发和零售业		80.00	设立
康美大健康产业有限公司	深圳	广东	租赁和商务服务业	100.00		设立
康美智慧药房连锁(深圳)有限公司	深圳	广东	贸易		100.00	设立
康美智慧药房连锁(贵州)有限公司	贵阳	贵州	贸易		100.00	设立
康美华大基因技术有限公司	深圳	广东	科学研究和技术服务业	95.00		设立
成都康美药业有限公司	成都	四川	批发,贸易	100.00		设立
成都康美药业生产有限公司	成都	四川	中药饮片		100.00	设立
成都康华天启科技有限公司	成都	四川	软件和信息技术服务业		100.00	设立
康美滕王阁(四川)制药有限公司	阆中	四川	制药	100.00		购买取得
康美保宁(四川)制药有限公司	阆中	四川	制药	100.00		购买取得
康美药业(四川)有限公司	阆中	四川	批发,贸易	100.00		设立
重庆瑞泰医药有限公司	重庆	重庆	贸易	100.00		购买取得
康美新开河(吉林)药业有限公司	集安	吉林	制药	100.00		设立
吉林新开河食品有限公司	集安	吉林	食品加工		100.00	设立
集安大地参业有限公司	集安	吉林	种植业		90.00	购买取得
通化康美大地参业有限公司	通化	吉林	种植业		90.00	设立
梅河口康美大地肥业有限公司	梅河口	吉林	制造业		90.00	设立
梅河口康美大地参业有限公司	梅河口	吉林	种植业		90.00	设立
荣成康美大地参业有限公司	荣成	山东	种植业		90.00	设立
上海美峰食品有限公司	上海	上海	贸易	100.00		购买取得
上海金像食品有限公司	上海	上海	食品加工	100.00		购买取得
上海康峰药业有限公司	上海	上海	贸易	100.00		购买取得

上海德大堂国药有限公司	上海	上海	中药饮片	100.00		购买取得
上海德大堂药店有限公司	上海	上海	批发和零售业		100.00	设立
康美(北京)药业有限公司	北京	北京	中药饮片	100.00		购买取得
北京康美制药有限公司	北京	北京	中药饮片	100.00		设立
北京康美益康来药业有限公司	北京	北京	贸易	100.00		购买取得
康美(北京)药物研究院有限公司	北京	北京	医药产品开发	100.00		设立
康美智慧药房(北京)有限公司	北京	北京	贸易	100.00		购买取得
康美(亳州)世纪国药有限公司	亳州	安徽	中药饮片	100.00		购买取得
康美(亳州)世纪国药中药有限公司	亳州	安徽	贸易		100.00	购买取得
亳州市新世界商贸有限公司	亳州	安徽	房屋租赁	100.00		分立
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	亳州	安徽	中药材市场开发	100.00		设立
康美(亳州)中药城质量检测有限公司	亳州	安徽	科学研究和技术服务业		100.00	设立
康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司	亳州	安徽	物业管理	100.00		设立
康美(亳州)华佗国际中药城文化传媒有限公司	亳州	安徽	文化传媒		100.00	设立
青海康美中药城物业管理有限公司	西宁	青海	物业管理		100.00	设立
青海青赣商业管理有限公司	西宁	青海省	商务服务业		51.00	设立
亳州康美中药材种植有限公司	亳州	安徽	种植业		100.00	设立
康美药业(昆明)种质资源有限公司	昆明	云南	科学研究和技术服务业	100.00		设立
康美智慧药房(云南)有限公司	昆明	云南	租赁和商务服务业	100.00		设立
康美中药城(玉林)有限公司	玉林	广西	中药材市场开发	100.00		设立
康美(玉林)中药产业园有限公司	玉林	广西	中药饮片	100.00		设立
康美甘肃西部中药城有限公司	陇西	甘肃	中药材市场开发与管理	100.00		设立
康美中药城(青海)有限公司	西宁	青海	中药材市场开发	100.00		设立
广东康美冠贤医药有限公司	湛江	广东	贸易	80.00		购买取得
广东华源世特天德医药有限公司	韶关	广东	贸易	70.00		购买取得
康美(惠来)中药材种植有限公司	揭阳	广东	种植业	51.00		设立
康美(通辽)蒙中药材种植有限公司	通辽	内蒙古	种植业	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	2,891,385.28		19,729,733.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东康美新澳医药有限公司	377,764,568.98	13,362,617.96	391,127,186.94	282,304,184.08	5,790,706.09	288,094,890.17	349,617,876.55	10,078,533.44	359,696,409.99	269,759,638.41	2,706,801.93	272,466,440.34

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	531,738,355.77	16,064,720.55	16,064,720.55	-3,666,749.77	513,477,561.04	25,610,294.27	25,610,294.27	56,506,397.44

其他说明:

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	北京	北京	批发预包装食品	55.00		权益法
新华康美健康智库股份有限公司	深圳	广东	管理咨询	43.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有20%以下表决权但具有重大影响,或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的相关判断和依据:

根据人保康美(北京)健康科技股份有限公司章程,股东大会作出决议,必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。根据人保康美(北京)健康科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议,2013年人保康美(北京)健康科技股份有限公司设立董事会成员共5位,



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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	新华康美健康智库股份有限公司	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	新华康美健康智库股份有限公司
流动资产	332,579.59	3,408,791.51	354,820.33	103,570,585.37
其中：现金和现金等价物	263,448.56	3,408,791.51	285,689.30	3,570,585.37
非流动资产	12,021.25	39,026.83	12,021.25	100,161.79
资产合计	344,600.84	3,447,818.34	366,841.58	103,670,747.16
流动负债	2,211,146.11	15,730,981.03	2,211,146.11	292,061.03
非流动负债				
负债合计	2,211,146.11	15,730,981.03	2,211,146.11	292,061.03
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-1,866,545.27	-12,283,162.69	-1,844,304.53	103,378,686.13
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入			263,679.46	
财务费用	-81.47	-9,988.26	-19,127.88	-10,432.95
所得税费用				
净利润	-22,240.74	-221,848.82	82,012.26	-2,626,170.14
终止经营的净利润				
其他综合收益				-44,172.28
综合收益总额	-22,240.74	-221,848.82	82,012.26	-2,670,342.42
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
人保康美(北京)健康保险有限公司	-1,014,367.49	-12,232.41	-1,026,599.90
新华康美健康智库股份有限公司	-5,186,364.96	-95,394.99	-5,281,759.95
合计	-6,200,732.45	-107,627.40	-6,308,359.85

其他说明

无

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低风险的风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

**(一) 金融工具分类****1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值**

(1) 2021年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,418,606,135.18			2,418,606,135.18
交易性金融资产		524,298.00		524,298.00
应收票据	46,904,791.64			46,904,791.64
应收账款	1,356,695,793.40			1,356,695,793.40
应收款项融资			36,823,883.67	36,823,883.67
其他应收款	932,501,223.44			932,501,223.44
其他流动资产	19,386,802.34			19,386,802.34
其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 2020年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	552,338,280.87			552,338,280.87
交易性金融资产				
应收票据	10,346,744.83			10,346,744.83
应收账款	2,405,291,885.47			2,405,291,885.47
应收款项融资			52,341,609.94	52,341,609.94
其他应收款	9,084,409,166.00			9,084,409,166.00
其他流动资产	19,014,964.84			19,014,964.84
其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		15,173,854.46	15,173,854.46
应付账款		2,015,049,621.82	2,015,049,621.82
其他应付款		1,237,860,038.18	1,237,860,038.18
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		574,348.95	574,348.95

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期借款			
应付债券			
长期应付款		293,020,714.21	293,020,714.21

(2) 2020年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,314,766,721.42	2,314,766,721.42
应付账款		3,762,118,171.11	3,762,118,171.11
其他应付款		3,720,656,172.48	3,720,656,172.48
一年内到期的非流动负债		9,353,047,491.19	9,353,047,491.19
其他流动负债		1,800,361,054.25	1,800,361,054.25
长期借款		10,043,909,260.71	10,043,909,260.71
应付债券		9,371,334,866.01	9,371,334,866.01
长期应付款		658,908.16	658,908.16

## (二) 信用风险

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

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

## (三) 流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	15,173,854.46			15,173,854.46
应付账款	2,015,049,621.82			2,015,049,621.82
其他应付款	1,237,860,038.18			1,237,860,038.18
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	574,348.95			574,348.95
长期借款				
应付债券				
长期应付款		293,020,714.21		293,020,714.21
项目	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,314,766,721.42			2,314,766,721.42
应付账款	3,762,118,171.11			3,762,118,171.11
其他应付款	3,720,656,172.48			3,720,656,172.48
一年内到期的非流动负债	9,353,047,491.19			9,353,047,491.19
其他流动负债	1,800,361,054.25			1,800,361,054.25
长期借款		10,043,909,260.71		10,043,909,260.71
应付债券		9,371,334,866.01		9,371,334,866.01
长期应付款		658,908.16		658,908.16

#### （四）市场风险

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

##### 1. 利率风险

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）

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

注：上期公司无浮动利率的借款。

## 2. 外汇风险

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	364.25	364.25
人民币对美元升值	-5.00%	-364.25	-364.25
人民币对港币贬值	5.00%	55.36	55.36
人民币对港币升值	-5.00%	-55.36	-55.36
人民币对加拿大元贬值	5.00%	2,963.62	2,963.62
人民币对加拿大元升值	-5.00%	-2,963.62	-2,963.62
项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	403.01	403.01
人民币对美元升值	-5.00%	-403.01	-403.01
人民币对港币贬值	5.00%	46,744.55	46,744.55
人民币对港币升值	-5.00%	-46,744.55	-46,744.55
人民币对加拿大元贬值	5.00%	86,379.19	86,379.19
人民币对加拿大元升值	-5.00%	-86,379.19	-86,379.19

## 3. 权益工具投资价格风险

无。

## 十一、 公允价值的披露

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价值 计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	524,298.00			524,298.00
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			1,000,000.00	1,000,000.00
(四) 投资性房地产				
(五) 应收款项融资			36,823,883.67	36,823,883.67
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>	524,298.00		37,823,883.67	38,348,181.67
(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变动计入当期损益的金融资产为持有的理财产品，其持有期限短，公允价值变动小，账面金额与公允价值相近，采用账面金额作为公允价值。

**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，在计量日不能取得相同的资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，也没有相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

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

□适用√不适用

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

□适用√不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用√不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用√不适用

**9、其他**

□适用√不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东神农氏企业管理合伙企业(有限合伙)	广东省	商务服务业	542,900	25.3134	25.3134



### 本企业的母公司情况的说明

广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）的企业类型为有限合伙企业，统一社会信用代码为 91440101MA9Y5R0H44，其他说明详见“附注一、公司基本情况（一）公司概况”。

本企业最终控制方是无

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用  不适用

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用  不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 4、其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
康美实业投资控股有限公司	报告期过去 12 个月内，曾经是康美药业的控股股东
康美优品米业有限公司	报告期过去 12 个月内，原控股股东康美实业投资控股有限公司直接或者间接控制的法人
康美臻品餐饮管理服务有限公司	报告期过去 12 个月内，原控股股东康美实业投资控股有限公司直接或者间接控制的法人
深圳市康美优品食品营销有限公司	报告期过去 12 个月内，原控股股东康美实业投资控股有限公司直接或者间接控制的法人
揭阳易林药业投资有限公司	报告期内，曾经是康美药业的控股股东
江门广药侨康医药有限公司	报告期内，关联人陈启鋈担任经理之公司
广东联合产权交易中心有限公司	报告期内，关联人林少芬担任董事长之公司
广州采芝林药业有限公司	报告期内，关联人刘国伟、高燕珠担任董事之公司
揭阳市水务集团有限公司	报告期内，关联人周伟担任副总经理之公司
成都青羊康美健康云诊所有限公司	报告期内对外处置的子公司
广东恒祥医药有限公司	报告期内对外处置的子公司
广东康合慢病防治研究中心有限公司	报告期内对外处置的子公司
广州康合上医门诊部有限公司	报告期内对外处置的子公司
广州康美并持医疗科技发展有限公司	报告期内对外处置的子公司
开原市中心医院有限公司	报告期内对外处置的子公司
康美（梅河口）医药有限公司	报告期内对外处置的子公司
康美创新中医药科技（珠海）有限公司	报告期内对外处置的子公司
康美大健康产业投资（吉林）有限公司	报告期内对外处置的子公司

康美大健康咨询服务（吉林）有限公司	报告期内对外处置的子公司
康美健康管理服务（深圳）有限公司	报告期内对外处置的子公司
康美健康云服务有限公司	报告期内对外处置的子公司
康美养老产业投资（吉林）有限公司	报告期内对外处置的子公司
康美药业（文山）药材种植管理有限公司	报告期内对外处置的子公司
康美医院管理（吉林）有限公司	报告期内对外处置的子公司
康美医院投资管理有限公司	报告期内对外处置的子公司
康美智慧药房有限公司	报告期内对外处置的子公司
康美智慧医药科技（深圳）有限公司	报告期内对外处置的子公司
康美中药城（玉树）有限公司	报告期内对外处置的子公司
梅河口市爱民医院管理有限公司	报告期内对外处置的子公司
上海德碧实业有限公司	报告期内对外处置的子公司
上海康美药业有限公司	报告期内对外处置的子公司
上海康美医药咨询有限公司	报告期内对外处置的子公司
深圳市康美人生健康管理有限公司	报告期内对外处置的子公司
新华康美健康智库股份有限公司	报告期内对外处置的子公司
云南润益生物科技有限公司	报告期内对外处置的子公司
浙江省土副保健品有限公司	报告期内对外处置的子公司
浙江省土副保健品有限公司上海分公司	报告期内对外处置的子公司之分公司
广州白云山汉方现代药业有限公司	报告期未来 12 个月内，关联人赖志坚担任董事之公司
广州白云山花城药业有限公司	报告期未来 12 个月内，关联人赖志坚担任董事之公司
广州白云山奇星药业有限公司	报告期未来 12 个月内，关联人赖志坚担任董事之公司
广州白云山星群（药业）股份有限公司	报告期未来 12 个月内，关联人赖志坚担任董事之公司
广州南新制药有限公司	报告期未来 12 个月内，关联人赖志坚担任董事之公司
广州医药股份有限公司	报告期未来 12 个月内，关联人米琪担任董事之公司
国义招标股份有限公司	报告期未来 12 个月内，关联人杨威荣担任董事之公司
广州白云山中一药业有限公司	报告期未来 12 个月内，关联人张春波担任董事长兼经理之公司
广州白云山天心制药股份有限公司	报告期未来 12 个月内，关联人张春波担任董事之公司
广州白云山医药销售有限公司	报告期未来 12 个月内，关联人张春波担任董事之公司
新华网股份有限公司	曾持有新华康美健康智库股份有限公司 10%以上股权的法人
惠来县金沃实业有限公司	持有康美（惠来）中药材种植有限公司 10%以上股权的法人
青海欣动文化传媒有限公司	持有青海青赣商业管理有限公司 10%以上股权的法人
普宁康都药业有限公司	关键管理人员控制的企业
普宁市康淳药业有限公司	关键管理人员控制的企业
普宁市汇金小额贷款有限责任公司	关联人许冬瑾担任董事之公司
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	关联人许冬瑾担任董事之公司
创意家居股份有限公司	马兴田、许冬瑾关系密切的家庭成员担任董事长之公司
北京润得保险经纪有限公司	马兴田、许冬瑾关系密切的家庭成员之控股公司
匠星实业有限公司	马兴田、许冬瑾关系密切的家庭成员之控股公司
康美健康小镇投资（昆明）有限公司	马兴田、许冬瑾关系密切的家庭成员之控股公司
康美健康小镇投资（丽江）有限公司	马兴田、许冬瑾关系密切的家庭成员之控股公司
康美健康小镇投资（通城）有限公司	马兴田、许冬瑾关系密切的家庭成员之控股公司
康美健康小镇投资有限公司	马兴田、许冬瑾关系密切的家庭成员之控股公司
康美康养产业投资（昆明）有限公司	马兴田、许冬瑾关系密切的家庭成员之控股公司
康美中医药健康产业投资（昆明）有限公司	马兴田、许冬瑾关系密切的家庭成员之控股公司
昆明天域康美置业有限公司	马兴田、许冬瑾关系密切的家庭成员之控股公司
咸宁裕岁丰农业科技有限公司	马兴田、许冬瑾关系密切的家庭成员之控股公司
开原市中心医院	其他关联方
康美医院	其他关联方
梅河口市中心医院	其他关联方

佛山广药凤康医药有限公司	其他关联公司
佛山市广药健择医药有限公司	其他关联公司
广东省梅县医药有限公司	其他关联公司
广药器化医疗设备有限公司	其他关联公司
广州白云山陈李济药厂有限公司	其他关联公司
广州白云山光华制药股份有限公司	其他关联公司
广州白云山和记黄埔中药有限公司	其他关联公司
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	其他关联公司
广州白云山明兴制药有限公司	其他关联公司
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	其他关联公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	其他关联公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	其他关联公司
广州白云山医药科技发展有限公司	其他关联公司
广州白云山中成药饮片有限公司	其他关联公司
广州百特侨光医疗用品有限公司	其他关联公司
广州采芝林国医馆有限公司	其他关联公司
广州采芝林医药有限公司	其他关联公司
广州国盈医药有限公司	其他关联公司
广州健民医药有限公司	其他关联公司
广州王老吉药业股份有限公司	其他关联公司
广州欣特医药有限公司	其他关联公司
广州医药进出口有限公司	其他关联公司
深圳广药联康医药有限公司	其他关联公司
深圳市恒泰创富资产管理有限公司	其他关联公司
深圳市四润装饰装修工程有限公司	其他关联公司
深圳卓越恒达科技发展有限公司	其他关联公司
珠海广药康鸣医药有限公司	其他关联公司
熵易科技有限公司	受原控股股东控股的企业
李石	报告期内，曾经担任康美药业董事
李建华	报告期内，曾经担任康美药业副总经理
宫贵东	报告期内，担任康美药业关键管理人员的关系密切的家庭成员
张玉深	报告期内，担任康美药业关键管理人员的关系密切的家庭成员
黄立兵	报告期内，担任康美药业总经理助理
黄乐欣	持有对康美药业具有重要影响的控股子公司 10%以上股权的自然人
苏玉妹	持有对康美药业具有重要影响的控股子公司 10%以上股权的自然人
马兴田	间接持有康美药业 5%以上股份
许冬瑾	马兴田关系密切的家庭成员

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州医药股份有限公司	采购商品	33,143,336.56	48,873,047.92
广州王老吉药业股份有限公司	采购商品	21,658,792.16	56,832,122.54
广州白云山中一药业有限公司	采购商品	14,041,334.91	2,057,268.25

广州白云山医药销售有限公司	采购商品	13,943,182.27	9,823,578.55
广州白云山汉方现代药业有限公司	采购商品	9,450,310.25	
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	8,653,150.30	13,607,731.02
广州白云山陈李济药厂有限公司	采购商品	8,246,935.52	7,481,874.70
揭阳易林药业投资有限公司	接受劳务	7,980,198.02	1,980,198.02
广州白云山奇星药业有限公司	采购商品	7,960,348.06	
广州白云山和记黄埔中药有限公司	采购商品	7,678,243.94	5,504,994.27
广州白云山中成药饮片有限公司	采购商品	6,343,653.37	
广州白云山花城药业有限公司	采购商品	5,903,591.46	13,245,875.86
广州白云山星群(药业)股份有限公司	采购商品	5,568,795.48	28,175.58
广州国盈医药有限公司	采购商品	3,022,048.29	
广州采芝林药业有限公司	采购商品	1,089,567.26	15,979,138.40
广药器化医疗设备有限公司	采购商品	517,100.20	
广州白云山明兴制药有限公司	采购商品	401,634.99	148,306.19
广州白云山天心制药股份有限公司	采购商品	207,871.54	156,983.54
广州健民医药有限公司	采购商品	186,141.31	
佛山市广药健择医药有限公司	采购商品	159,451.32	
广东联合产权交易中心有限公司	接受劳务	147,940.00	
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	采购商品	90,053.10	68,693.81
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	采购商品	75,279.33	519,891.86
广州南新制药有限公司	采购商品	53,598.58	
深圳广药联康医药有限公司	采购商品	41,996.46	
江门广药侨康医药有限公司	采购商品	29,829.03	
国义招标股份有限公司	采购商品	28,408.91	
广东省梅县医药有限公司	采购商品	28,196.10	
广州欣特医药有限公司	采购商品	-84,935.44	
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	采购商品		1,676,727.75
康美实业投资控股有限公司	接受劳务		396,728.64
康美医院	接受劳务		123,082.40
康美优品米业有限公司	采购商品		59,333.57
广州医药进出口有限公司	采购商品		21,902.65

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梅河口市中心医院	出售商品、提供劳务	246,321,137.02	293,909,558.05
康美医院	销售商品	44,362,542.60	149,636,684.15
广州健民医药有限公司	销售商品	7,094,389.13	
广州采芝林医药有限公司	销售商品	590,963.06	
广州采芝林药业有限公司	销售商品	441,894.27	-585.00
广州采芝林国医馆有限公司	销售商品	394,916.82	
广州医药股份有限公司	销售商品	387,186.97	2,639,397.81
广州国盈医药有限公司	销售商品	272,220.78	
珠海广药康鸣医药有限公司	销售商品	193,862.64	
江门广药侨康医药有限公司	销售商品	98,180.09	
广州欣特医药有限公司	销售商品	60,594.69	
北京润得保险经纪有限公司	销售商品、提供劳务	52,290.80	2,361.47
匠星实业有限公司	销售商品	6,415.09	

广州白云山潘高寿药业股份有限公司	提供劳务	5,649.06	
广州白云山汉方现代药业有限公司	提供劳务	1,009.43	
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	销售商品	577.98	12,166.32
康美健康小镇投资(昆明)有限公司	销售商品		725,440.66
昆明天域康美置业有限公司	销售商品		313,398.15
熵易科技有限公司	提供劳务		259,235.85
康美健康小镇投资(通城)有限公司	销售商品		182,883.33
康美健康小镇投资有限公司	提供劳务		143,200.00
康美健康小镇投资(丽江)有限公司	销售商品		98,241.27
普宁市康淳药业有限公司	销售商品		28,863.71
普宁康都药业有限公司	销售商品		23,113.28

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
苏玉妹	房屋及建筑物	292,322.16	292,092.93

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	25,229,517.99	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	43,692,638.36	2020-1-30	债务人履行债务期限	否

投资控股有限公司			届满之日起两年	
----------	--	--	---------	--

注：本期子公司为母公司提供担保的情况

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
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	25,229,517.99	2019-2-11	债务履行期限届满之日后两年止	否
康美中药城（普宁）有限公司	43,692,638.36	2020-1-30	债务人履行债务期限届满之日起两年	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
揭阳市水务集团有限公司	100,000,000.00	2020-08-17	2021-08-16	归还拆入款
揭阳市水务集团有限公司	779,999,900.00	2019-09-02	2019-11-30	委托贷款，本期归还拆入款
揭阳市水务集团有限公司	146,307,461.64	2020-01-29	2020-04-30	委托贷款，本期归还拆入款

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,708.49	1,407.93

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海德碧实业有限公司	828,122,418.94	667,549,481.91		
应收账款	上海康美药业有限公司	401,159,055.52	265,085,903.89		
应收账款	广州医药股份有限公司	19,192,222.20	19,152,963.99	23,920,440.93	5,236,073.76

应收账款	深圳市四润装饰装修工程有限公司	15,161,365.00	15,161,365.00		
应收账款	广州国盈医药有限公司	9,516,066.27	9,516,066.27		
应收账款	广州医药进出口有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00	5,704,762.06	1,536,778.27
应收账款	广州健民医药有限公司	2,192,379.99	112,706.50		
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	428,493.37
应收账款	广州采芝林药业有限公司	728,720.13	258,534.13	258,534.13	31,331.16
应收账款	广州康合上医门诊部有限公司	463,232.63	33,024.68		
应收账款	康美健康小镇投资(昆明)有限公司	440,767.20	76,202.35	653,853.08	38,811.19
应收账款	深圳广药联康医药有限公司	427,983.00	21,399.15		
应收账款	昆明天域康美置业有限公司	341,604.00	49,859.87	341,604.00	19,155.68
应收账款	佛山市广药健择医药有限公司	300,962.40	300,962.40		
应收账款	普宁康都药业有限公司	218,048.32	120,713.39	233,348.32	151,102.62
应收账款	康美健康小镇投资(通城)有限公司	161,024.00	23,502.76	163,424.00	9,149.53
应收账款	康美药业(文山)药材种植管理有限公司	133,951.20	6,697.56		
应收账款	康美健康小镇投资(丽江)有限公司	107,100.00	15,632.11	118,300.00	6,565.71
应收账款	康美智慧医药科技(深圳)有限公司	65,955.69	3,297.78		
应收账款	珠海广药康鸣医药有限公司	65,048.83	3,252.44		
应收账款	佛山广药凤康医药有限公司	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	35,528.04	1,776.40		
应收账款	江门广药侨康医药有限公司	28,080.00	28,080.00		
应收账款	广州采芝林国医馆有限公司	22,824.00	1,141.20		
应收账款	康美(梅河口)医药有限公司	20,366.99	2,684.05		
应收账款	人保康美(北京)健康科技股份有限公司	8,738.30	1,275.43	95,653.30	4,835.76
应收账款	北京润得保险经纪有限公司	5,982.00	299.1	2,574.00	128.7
应收账款	广东康合慢病防治研究中心有限公司	1,331.94	66.6		
应收账款	成都青羊康美健康云诊所有限公司	426.37	21.32		
应收账款	嫡易科技有限公司	220	95.41	220	26.66
应收账款	梅河口市中心医院			34,447,067.67	2,066,824.06
应收账款	开原市中心医院			13,125,285.69	656,269.28
应收账款	康美医院			305,523.78	17,132.46
应收账款	康美健康小镇投资有限公司			161,816.00	8,090.80
预付款项	广州白云山医药销售有限公司	7,032,846.36		530,786.65	
预付款项	广州王老吉药业股份有限公司	6,658,712.87		2,146,393.01	
预付款项	广州南新制药有限公司	3,191,773.04			
预付款项	广州白云山陈李济药厂有限公司	2,823,413.95		3,442,965.58	
预付款项	广州白云山和记黄埔中药有限公司	1,733,007.25		1,069,235.47	
预付款项	广州康美并持医疗科技发展有限公司	1,707,997.30			
预付款项	广州白云山花城药业有限公司	1,511,753.62		15,537.82	
预付款项	广州白云山中一药业有限公司	859,514.93		61,718.04	
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	415,497.86		1,059,083.15	
预付款项	广州国盈医药有限公司	193,838.91			
预付款项	广州白云山奇星药业有限公司	192,689.49			
预付款项	广州白云山汉方现代药业有限公司	183,394.28			
预付款项	广州医药股份有限公司	137,383.37		114,200.45	
预付款项	广州欣特医药有限公司	108,944.54			
预付款项	广州白云山天心制药股份有限公司	39,289.86		53,010.20	

预付款项	广州医药进出口有限公司	36,741.68		38,115.87	
预付款项	广州百特侨光医疗用品有限公司	22,091.42		22,091.42	
预付款项	广州采芝林药业有限公司	13,896.58		224,721.03	
预付款项	广药器化医疗设备有限公司	12,237.42			
预付款项	上海康美药业有限公司	7,301.86			
预付款项	广州白云山敬修堂药业股份有限公司	6,686.00			
预付款项	广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	5,223.20		45,813.84	
预付款项	江门广药侨康医药有限公司	3,877.77			
预付款项	广州白云山明兴制药有限公司	1,080.00		1,080.00	
预付款项	广州白云山星群(药业)股份有限公司	0.03			
预付款项	普宁康都药业有限公司			8,762,141.58	
预付款项	揭阳易林药业投资有限公司			1,980,198.02	
预付款项	广州白云山潘高寿药业股份有限公司			1,102,338.36	
其他应收款	上海康美医药咨询有限公司	93,966,986.53	70,362,207.89		
其他应收款	浙江土副保健品有限公司上海分公司	14,000,000.00	6,200,000.00		
其他应收款	新华康美健康智库股份有限公司	6,840,000.00	6,840,000.00		
其他应收款	康美中药城(玉树)有限公司	5,155,000.00	1,861,015.80		
其他应收款	人保康美(北京)健康科技股份有限公司	2,000,000.00	1,748,071.64	2,000,000.00	1,671,928.83
其他应收款	康美健康云服务有限公司	850,000.00	330,604.82		
其他应收款	国义招标股份有限公司	516,366.00	215,708.57	94,242.00	74,113.50
其他应收款	黄乐欣	477,262.07	23,863.10	477,262.07	23,835.45
其他应收款	上海康美药业有限公司	390,768.90			
其他应收款	揭阳易林药业投资有限公司	354,599.46	153,945.73		
其他应收款	康美智慧医药科技(深圳)有限公司	339,820.62	98,121.68		
其他应收款	康美大健康产业投资(吉林)有限公司	292,931.51	127,173.22		
其他应收款	广州医药进出口有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	130,030.27
其他应收款	康美医院投资管理有限公司	23,000.00	9,985.21		
其他应收款	广州王老吉药业股份有限公司	20,000.00	11,225.09	20,000.00	10,210.00
其他应收款	深圳市康美人生健康管理有限公司	12,052.92	3,251.88		
其他应收款	广州白云山和记黄埔中药有限公司	12,000.00	6,735.05	12,000.00	6,124.80
其他应收款	康美健康小镇投资(丽江)有限公司	10,035.00	3,769.40	10,035.00	501.75
其他应收款	康美创新中医药科技(珠海)有限公司	9,000.00	1,019.23		
其他应收款	广州白云山中一药业有限公司	6,368.00	318.4		
其他应收款	普宁康都药业有限公司			5,357,816,200.69	
其他应收款	普宁市康淳药业有限公司			3,123,310,000.00	
其他应收款	康美医院			68,038,203.86	3,401,910.19
其他应收款	新华网股份有限公司			43,000,000.00	
其他应收款	康美臻品餐饮管理服务有限公司			759,667.16	380,456.20
其他流动资产	康美养老产业投资(吉林)有限公司	69,600,000.00	60,000,000.00		
其他流动资产	康美健康小镇投资(丽江)有限公司	53,707,670.55	53,707,670.55	53,707,670.55	53,707,670.55
其他流动资产	康美大健康咨询服务(吉林)有限公司	46,400,000.00	40,000,000.00		
其他流动资产	康美健康小镇投资(通城)有限公司	10,389,143.62	10,389,143.62	10,389,143.62	10,389,143.62
其他流动资产	康美健康小镇投资(昆明)有限公司	5,192,000.00	5,192,000.00	5,192,000.00	5,192,000.00
其他流动资产	康美中医药健康产业投资(昆明)有限公司	1,695,000.00	1,695,000.00	1,695,000.00	1,695,000.00
其他流动资产	康美康养产业投资(昆明)有限公司	1,435,004.36	1,435,004.36	1,435,004.36	1,435,004.36



其他非流动资产	普宁康都药业有限公司	8,762,141.58	8,762,141.58	
---------	------------	--------------	--------------	--

## (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	33,217,142.19	
应付账款	上海康美医药咨询有限公司	32,366,681.11	
应付账款	康美药业(文山)药材种植管理有限公司	4,983,934.61	
应付账款	广州医药股份有限公司	3,988,210.50	4,124,289.91
应付账款	创意家居股份有限公司	3,138,047.36	
应付账款	广州白云山中药饮片有限公司	1,825,527.46	
应付账款	广州康美并持医疗科技发展有限公司	1,491,668.64	
应付账款	广州国盈医药有限公司	271,454.24	
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	159,553.05	165,273.05
应付账款	广药器化医疗设备有限公司	111,198.77	
应付账款	广州白云山奇星药业有限公司	109,784.31	
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	广州健民医药有限公司	22,311.11	
应付账款	广州白云山医药科技发展有限公司	16,254.04	16,254.04
应付账款	广东恒祥医药有限公司	10,302.00	
应付账款	康美健康云服务有限公司	9,829.30	
应付账款	广州白云山光华制药股份有限公司	7,471.60	1,191.60
应付账款	广州白云山中一药业有限公司	6,368.00	
应付账款	广州白云山明兴制药有限公司	1,478.00	
应付账款	康美医院		68,447.89
预收款项	江门广药侨康医药有限公司	2,833.60	
预收款项	康美臻品餐饮管理服务服务有限公司	12,168.00	
预收款项	深圳市康美优品食品营销有限公司	9,234.00	
预收款项	匠星实业有限公司	8,360.00	
预收款项	人保康美(北京)健康科技股份有限公司	630	
预收款项	广州王老吉药业股份有限公司	266	
预收款项	普宁市康淳药业有限公司	1	
合同负债	深圳市康美人生健康管理有限公司	131,764.81	
合同负债	康美臻品餐饮管理服务服务有限公司	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	
合同负债	广东恒祥医药有限公司	3,138.16	
合同负债	匠星实业有限公司	1,471.70	
合同负债	广州王老吉药业股份有限公司	244.04	
合同负债	广东康合慢病防治研究中心有限公司	200.83	
合同负债	普宁市康淳药业有限公司	0.88	
合同负债	梅河口市中心医院	5,479,193.11	
其他应付款	康美大健康产业投资(吉林)有限公司	605,000,000.00	
其他应付款	上海康美医药咨询有限公司	225,743,486.95	
其他应付款	康美医院管理(吉林)有限公司	35,000,000.00	

其他应付款	普宁康都药业有限公司	18,925,641.53	
其他应付款	浙江省土副保健品有限公司	15,500,000.00	
其他应付款	康美健康云服务有限公司	9,217,781.04	
其他应付款	康美药业（文山）药材种植管理有限公司	8,707,991.13	
其他应付款	深圳市康美人生健康管理有限公司	7,134,972.61	
其他应付款	上海康美药业有限公司	6,645,955.56	
其他应付款	康美优品米业有限公司	5,950,000.00	7,150,000.00
其他应付款	康美中药城（玉树）有限公司	2,785,000.00	
其他应付款	康美智慧药房有限公司	2,614,000.27	
其他应付款	康美智慧医药科技（深圳）有限公司	1,905,000.00	
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	1,000,000.00
其他应付款	康美健康小镇投资有限公司	523,443.84	791,863.01
其他应付款	开原市中心医院有限公司	203,800.00	
其他应付款	惠来县金沃实业有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	康美医院投资管理有限公司	143,738.97	
其他应付款	云南润益生物科技有限公司	138,320.00	
其他应付款	青海欣动文化传媒有限公司	40,732.64	
其他应付款	揭阳市水务集团有限公司	100,250,000.00	
其他应付款	北京润得保险经纪有限公司	12,198,023.00	
其他应付款	梅河口市中心医院	11,862,362.00	
其他应付款	苏玉妹		3,326,400.00
其他应付款	深圳卓越恒达科技发展有限公司	1,123,972.60	
其他应付款	张玉深		450,806.20
其他应付款	普宁市汇金小额贷款有限责任公司	352,328.76	
其他应付款	咸宁裕岁丰农业科技有限公司	60,372.85	
其他应付款	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	5,880.00	
一年内到期的其他流动负债	苏玉妹	317,804.12	
其他流动负债	康美健康管理服务（深圳）有限公司	11,858.83	
其他流动负债	深圳市康美人生健康管理有限公司	4,273.52	
其他流动负债	康美臻品餐饮管理服务服务有限公司	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	
其他流动负债	广东恒祥医药有限公司	282.43	
其他流动负债	匠星实业有限公司	88.3	
其他流动负债	广州王老吉药业股份有限公司	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	
其他流动负债	普宁市康淳药业有限公司	0.12	
长期应付款	梅河口市爱民医院管理有限公司	53,757,683.18	
长期应付款	深圳卓越恒达科技发展有限公司	545,487.60	
长期应付款	张玉深	450,806.20	
长期应付款	李建华	393,958.75	
长期应付款	普宁市汇金小额贷款有限责任公司	352,328.76	
长期应付款	黄立兵	349,515.00	

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明

无

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

√适用 □不适用

2021年11月16日，公司召开2021年度第二次临时股东大会，审议通过《关于终止实施第一期限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第一期股权激励尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止实施第二期限制性股票激励计划的议案》以及《关于回购注销第二期股权激励限制性股票的议案》。

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

经营租赁承诺

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

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	48,390,500.10
1 至 2 年	31,918,690.85
2 至 3 年	26,702,852.28
3 年以上	120,496,084.10
合计	227,508,127.33

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

#### 1. 康美药业母公司未决诉讼概况

截至审计报告日，康美药业未决诉讼案件共33起，其中：主动起诉案件9起，涉案金额合计188,258,238.41元；被动应诉案件24起，涉案金额合计1,121,424,955.70元。

#### (1) 诉前调解阶段

该阶段案件为1起，系被动应诉案件，涉案金额合计10,000.00元。

#### (2) 一审/仲裁阶段

该阶段案件为12起，涉案金额合计613,947,970.51元。其中：主动起诉案件4起，涉案金额合计44,000,136.75元；被动应诉案件8起，涉案金额合计569,947,833.76元。具体案由分类如下表：

单位：元 币种：人民币

诉讼地位	案由	数量/起	金额
主动起诉	合同纠纷	1	40,002,101.25
	买卖合同纠纷	1	3,900,592.90
	劳动纠纷	2	97,442.60
	小计	4	44,000,136.75
被动应诉	合同纠纷	3	362,443,125.46
	破产债权确认纠纷	2	200,687,892.30
	损害股东利益责任纠纷	1	6,799,400.00
	其他	1	10,000.00
	劳动纠纷	1	7,416.00
	小计	8	569,947,833.76

诉讼地位	案由	数量/起	金额
	合计	12	613,947,970.51

## (3) 二审阶段

该阶段案件为 20 起，涉案金额合计 695,725,223.60 元。其中：主动起诉案件 5 起，涉案金额合计 144,258,101.66 元，被动应诉案件 15 起，涉案金额合计 551,467,121.94 元。具体案由分类如下表：

单位：元 币种：人民币

诉讼地位	案由	数量/起	金额
主动起诉	合同纠纷	1	115,069,251.32
	技术委托开发合同纠纷	1	12,761,100.00
	不正当竞争、侵权纠纷	1	10,000,000.00
	股权转让纠纷	1	5,550,914.55
	买卖合同纠纷	1	876,835.79
	小计	5	144,258,101.66
被动应诉	破产债权确认纠纷	13	548,504,073.94
	劳动纠纷	1	1,564,000.00
	请求公司收购股份纠纷	1	1,399,048.00
	小计	15	551,467,121.94
合计	20	695,725,223.60	

## 2. 康美药业子公司未决诉讼概况

截至审计报告日，康美药业子公司未决诉讼案件共 81 起，其中：主动起诉案件 4 起，涉案金额合计 64,286,467.00 元；被动应诉案件 77 起，涉案金额合计 3,566,706,175.14 元。

## (1) 诉前调解阶段

该阶段案件为 3 起，其中主动起诉案件 1 起，涉案金额为 12,880.00 元；被动应诉案件 2 起，因截止目前公司仍未收到与案件有关材料，无法确定涉案金额。

## (2) 一审/仲裁阶段

该阶段案件为 73 起，涉案金额合计 3,566,219,971.14 元。其中：主动起诉案件 1 起，涉案金额 39,487.00 元；被动应诉案件 72 起，涉案金额合计 3,566,180,484.14 元。具体案由分类如下表：

单位：元 币种：人民币

诉讼地位	案由	数量/起	金额
主动起诉	买卖合同纠纷	1	39,487.00
	小计	1	39,487.00

诉讼地位	案由	数量/起	金额
被动应诉	金融借款合同纠纷	3	2,556,543,866.41
	合同纠纷	18	276,978,820.99
	建设工程施工合同纠纷	22	275,137,134.30
	抵押合同纠纷	2	189,072,143.08
	保证合同纠纷	2	169,796,465.57
	装饰装修合同纠纷	1	84,793,500.49
	委托合同纠纷	4	5,023,946.15
	买卖合同纠纷	11	5,002,985.91
	机动车交通事故责任纠纷	1	1,955,610.80
	定作合同纠纷	1	1,072,277.00
	销售代理合同纠纷	1	482,676.00
	商品房销售合同纠纷	2	120,269.44
	人身保险合同纠纷	1	100,000.00
	承揽合同纠纷	2	90,788.00
	著作权权属、侵权纠纷	1	10,000.00
	<b>小计</b>	<b>72</b>	<b>3,566,180,484.14</b>
	<b>合计</b>	<b>73</b>	<b>3,566,219,971.14</b>

## (3) 二审阶段

该阶段案件为5起，涉案金额合计64,759,791.00元。其中：主动起诉案件2起，涉案金额合计64,234,100.00元，被动应诉案件3起，涉案金额合计525,691.00元。具体案由分类如下表：

单位：元 币种：人民币

诉讼地位	案由	数量/起	金额
主动起诉	企业承包经营合同纠纷	2	64,234,100.00
	<b>小计</b>	<b>2</b>	<b>64,234,100.00</b>
被动应诉	买卖合同纠纷	2	525,691.00
	确认劳动关系纠纷	1	
	<b>小计</b>	<b>3</b>	<b>525,691.00</b>
<b>合计</b>		<b>5</b>	<b>64,759,791.00</b>

3. 渤海国际信托股份有限公司诉康美实业投资控股有限公司、康美（亳州）华佗国际中药城有限公司、亳州市新世界商贸有限公司、康美（亳州）世纪国药中药有限公司等金融借款合同纠纷案

2018年11月18日，渤海国际信托股份有限公司（以下简称“渤海信托”）与康美实业投资控股有限公司（以下简称“康美实业”）签署了编号为bitc2018（1r）-6128号的《信托贷款合同》（以下简称“贷款合同”），约定渤海信托向康美实业发放信托贷款人民币3,260,000,000.00元。2018年12月5日，渤海信托与康美实业签署了编号为KM201801的《信托贷款合同补充协议》，将贷款合同金额调整为3,560,000,000.00元。为保障该贷款合同项下渤海信托债权的实现，康美（亳州）中药城有限公司、亳州新世界商贸有限公司、康美（亳州）世纪国药中药有限公司分别将其所有的位于谯城区南部新区康美（亳州）华佗国际中药城A-1号楼、谯城区芍花路1#中药材交易中心等房产、谯城区中药材交易中心二期工程内房产抵押给渤海信托，以对上述借款提供担保。2021年5月12日，信托贷款人民币7亿元转移至深圳市恒泰创富资产管理有限公司、普宁市恒泰创富房地产有限公司名下；其后，康美实业陆续归还信托贷款本金共计人民币 37,755,256.85元，上述合计偿还渤海信托贷款本金共计737,755,256.85元，剩余未归还本金2,822,244,743.15元。另，康美药业股份有限公司于2019年11月19日偿还与渤海信托的贷款本金人民币1,070,000,000.00元，渤海信托将该1,070,000,000.00元视为代偿康美实业贷款本金，因此渤海信托就康美实业应付未付款项将其诉至法院，请求判令：（1）被告康美实业立即向原告渤海信托偿还贷款本金人民币1,752,244,743.15元，利息人民币454,942,500.00元，未按时支付贷款利息应支付的罚息人民币103,648,161.56元，以及未按时偿还贷款本金应支付罚息245,064,461.70元，上述合计为人民币2,555,899,866.41元；（2）原告有权立即对所有抵押资产行使抵押权，并有权就处置该房产所得予以优先受偿。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要承诺及或有事项。

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

2022年3月29日，公司收到广州市人民检察院出具的《审查起诉阶段委托辩护人/申请法律援助告知书》【穗检三部诉委辩/申援[2022]Z2号】，主要内容为广州市人民检察院对公司、马兴田涉嫌单位行贿罪一案已经收到广东省监察委员会移送审查起诉的材料。根据《中华人民共和国刑事诉讼法》第三十四条、第三十五条、第二百七十八条之规定，被告知人有权委托辩护人。如果因经济困难或者其他原因，可以申请法律援助。

**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

广州仲裁委员会于2021年11月19日受理了广东中润医药有限公司（申请人）与康美药业股份有限公司（第一被申请人）及康美中药城（普宁）有限公司（第二被申请人）、康美（亳州）华佗国际中药城有限公司（第三被申请人）关于合作合同纠纷的仲裁申请。申请人与第一被申请人于2017年6月16日共同签署了《合作款框架协议》，约定了申请人的合作职责和服务范围包括但不限于合作产品在广东省销售区域内所涉及的一切政府事务和市场工作，第一被申请人应按照合作产品在广东市场的实际销量为直接依据原则上按月向申请人支付合作费用。2018年10月18日申请人又与第一、第二、第三被申请人就合作费用的结算和支付事宜共同签署了《补充协议》，确认截至2018年7月31日累计结欠款项共11,305万元；第一被申请人承诺以第二、第三被申请人名下物业作为偿款担保物；就第一被申请人对申请人的应付款项，第二、第三被申请人愿意承担连带责任；对于第一被申请人违反协议任何承诺及协议事项的需承担欠款总数20%的违约金即2,261万元。2022年4月8日，经广州仲裁委员会裁决确认申请人对第一被申请人享受到期债权13,566万元；第二、第三被申请人对第一被申请人的13,566万元承担共同清偿责任。截至报告日，公司已将上述应付款项调整入账。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

#### 1. 债务人

#### 康美药业股份有限公司

##### (1) 债务重组事由

2021年6月4日，康美药业收到广东省揭阳市中级人民法院（以下简称“揭阳中院”或“法院”）送达的《民事裁定书》（〔2021〕粤52破申1号），揭阳中院裁定受理广东揭东农村商业银行股份有限公司对康美药业的重整申请，并于同日指定北京市金杜（深圳）律师事务所担任管理人。

2021年6月21日，法院作出决定，允许公司在重整期间继续营业，且在管理人的监督下，自行管理财产和营业事务。

2021年11月15日，康美药业召开第二次债权人会议、出资人组会议，有财产担保债权组、普通债权组与出资人组均表决通过《康美药业股份有限公司重整计划（草案）》以及相应出资人权益调整方案。

2021年11月26日，揭阳中院裁定批准重整计划，并终止康美药业重整程序。

2021年12月29日，揭阳中院作出《民事裁定书》，裁定如下：“一、确认《康美药业股份有限公司重整计划》已执行完毕；二、终结康美药业股份有限公司破产重整程序”。



## （2）重整计划主要条款

根据重整计划，本次重整共涉及四类债权，分别为：有财产担保债权、职工债权、税款债权、普通债权等，公司针对不同债权执行不同的清偿方案，具体如下：

### 1) 有财产担保债权

有财产担保债权按照担保财产评估价值或者处置变现收入优先受偿。

其中：

① 有财产担保债权对应的担保财产未处置变现的，在担保财产的评估价值范围内优先受偿。就有财产担保债权优先受偿部分，将由康美药业在本重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿。

② 有财产担保债权对应的担保财产公开处置变现的，以担保财产处置变现收入受偿。

### 2) 职工债权

职工债权在经管理人公示确认后，将由康美药业在本重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿完毕。

### 3) 税款债权

税款债权在经法院裁定确认后，将由康美药业在本重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿完毕。

### 4) 普通债权

普通债权以债权人为单位，每家债权人普通债权金额50万元以下（含50万元）的部分，由康美药业在本重整计划执行期限内以现金方式一次性清偿完毕。超过50万元的债权部分，将按照以下方式清偿：

① 每家普通债权人按照每100元普通债权分得约8.829股股票（分配的股票的最终数量以中证上海分公司实际登记确认的数量为准，若股数出现小数位，则去掉拟分配股票数小数点右侧的数字，并在个位数上加“1”），股票的抵债价格为10元/股；

② 每家普通债权人按照每100元普通债权分得约7.29元现金；

③ 每家普通债权人按照每100元债权分得4.42份信托受益权份额。

此外，为使得康美药业可以集中偿债资源清偿非关联债权，在康美药业此次重整过程中，关联债权的清偿安排劣后于非关联债权，在非关联债权按照本重整计划的规定予以清偿完毕之前，不对该等关联债权进行清偿。在本重整计划执行完毕公告之日起满三年后，根据重整计划中预留偿债资源届时的执行情况，由康美药业与关联方协商确定该等债权的清偿安排。

对于预计债权，即管理人暂缓确认的债权以及未申报的债权，清偿方案如下：

### 1) 暂缓确认债权

因诉讼未决等原因，债权人已申报但管理人尚无法确定其金额而暂缓确认的债权，本次重整中将预留相应的偿债资源，待其债权经揭阳中院裁定确定之后，可以按照重整计划规定的同类债

权清偿条件受偿。

## 2) 未申报债权

针对在重整计划提交债权人会议表决前未进行申报但在康美药业账面记载的债权，在重整计划执行期间不得行使权利；在重整计划执行完毕后申报的，由康美药业负责审查，并按照重整计划规定的同类债权清偿方案进行清偿。

## (3) 信托方案

公司待处置资产构成情况复杂，短期内处置难度较大，为了实现资产价值最大化，维护债权人的合法权益，通过设立财产权信托的方式，在信托计划项下实现待处置资产的清理、确权和处置等工作。待处置资产管理方案的主要内容如下：公司以债务清偿为目的设立信托平台公司承接信托底层资产，并委托建信信托有限责任公司作为受托人，以平台公司100%股权作为信托财产设立信托，并由受托人通过平台公司管理、处分信托底层资产。公司的信托底层财产主要包括存货、子公司股权、应收账款等资产，以及原控股股东及其关联方用于解决资金占用问题的抵债资产等。信托设立后，最终受益人将按照每100元债权分得4.42份信托受益权份额。信托的最终受益人为债权最终得到确认的、债权金额超过50万元、需要按照重整计划以信托受益权进行清偿的债权人。信托财产具有独立性，是独立于委托人、受托人、受益人的财产。在信托计划项下实现待处置资产清理、确权和处置等工作，处置所得在优先支付相关费用后向受益人分配。信托计划的具体要素如下：

### ① 委托人

委托人为重整主体康美药业。

### ② 受托人

受托人为建信信托有限责任公司。

### ③ 受益人

信托的最终受益人为债权最终得到确认、债权金额超过 50 万元、需要按照重整计划以信托受益权进行清偿的债权人。前述“最终得到确认”具体包括：已获揭阳中院裁定确认的债权、已申报暂未确认但最终获得揭阳中院裁定确认的债权、未在重整期间内向管理人依法申报但最终获得审查确认的债权。债权人按照每 100 元债权分得 4.42 份信托受益权份额的比例确定其享有的信托受益权份额。

### ④ 信托财产

信托财产为信托平台公司100%股权，平台公司项下信托底层财产主要包括公司存货、子公司股权、应收账款等资产，以及原控股股东及其关联方用于解决资金占用问题的抵债资产等。信托底层财产价值情况如下：

序号	资产类型	估值（亿元）
1	存货-库存商品	5.2
2	存货-消耗性生物资产（林下参）	0.2

序号	资产类型	估值（亿元）
3	长期股权投资、应收账款、原控股股东及其关联方用于解决资金占用问题的抵债资产等	12.8
	合计	18.2

注：截至财务报表批准报出日，由于历史遗留问题、在推进相关工作时属地爆发新冠疫情等原因，置入信托的4家公司（新华康美健康智库股份有限公司、康美医院投资（吉林）有限公司、康美医院投资（柳河）有限公司、康美医院投资（通城）有限公司）尚未完成工商变更登记等手续。

#### ⑤ 信托计划的成立及生效

信托计划自重整计划已经揭阳中院裁定批准、信托合同签署、信托财产已经部分或者全部交付之日起成立并生效。

#### ⑥ 信托计划存续期限

信托计划存续期限为36个月。自信托计划生效之日（含该日）起算。信托存续期届满前，受托人就信托计划是否继续存续提交受益人大会审议表决；如受益人大会决议终止信托计划的，受托人对信托财产进行清算处置；信托计划终止清算完毕前，应结清所有应付未付信托费用。

#### （4）债务重组收益情况

2021年度，公司债务重组收益合计为17,583,110,731.11元。

### 3、 资产置换

#### （1）. 非货币性资产交换

适用 不适用

#### （2）. 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### （1）. 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产

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

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

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

本公司报告分部按区域分包括：华北地区、华东地区、华南地区、西南地区和境外。

## (2). 报告分部的财务信息

适用  不适用

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

适用  不适用

## (4). 其他说明

适用  不适用

### (1) 以产品为基础的报告分部

单位：元 币种：人民币

产品	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
医药工业和商业	3,407,297,219.37	2,936,948,111.24	4,665,959,527.23	4,712,111,934.96
保健食品及食品	184,231,585.05	181,304,883.80	187,021,945.15	147,045,254.25
物业租售及其他	560,992,294.67	368,031,471.02	559,026,489.28	367,369,046.63
合计	4,152,521,099.09	3,486,284,466.06	5,412,007,961.66	5,226,526,235.84

### (2) 以区域为基础的报告分部

单位：元 币种：人民币

产品	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
华北地区	797,591,571.03	725,519,724.62	1,051,387,400.50	1,045,382,425.06
华东地区	653,720,630.73	461,259,344.01	1,236,578,364.03	1,502,237,629.59
华南地区	2,325,995,581.95	1,993,811,807.33	2,731,893,298.84	2,319,031,052.81
西南地区	375,213,315.38	305,693,590.10	392,148,898.29	359,875,128.38
合计	4,152,521,099.09	3,486,284,466.06	5,412,007,961.66	5,226,526,235.84

## 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

### 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持在0.15%与152.58%之间。净负债包括短期借款、长期借款、一年内到期的长期借款、应付债券、一年内到期的应付债券。资本包括股东权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
短期借款	15,173,854.46	2,314,766,721.42
长期借款		10,043,909,260.71
一年内到期长期借款		2,360,752,629.63
应付债券		9,371,334,866.01
一年内到期应付债券		6,485,129,937.61
净负债小计	15,173,854.46	30,575,893,415.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）	9,926,555,018.46	-10,536,097,005.08
调整后资本	9,926,555,018.46	-10,536,097,005.08
净负债和资本合计	9,941,728,872.92	20,039,796,410.30
杠杆比率	0.15%	152.58%

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	715,433,945.14
1 至 2 年	131,476,278.66
2 至 3 年	1,275,225,616.59

3 年以上	471,639,238.64
合计	2,593,775,079.03

## (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	1,820,344,935.25	70.18	1,507,908,607.91		312,436,327.34	1,439,687,135.85	31.57	1,382,659,529.30		57,027,606.55
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	1,774,955,785.00	68.43	1,469,703,343.98	82.80	305,252,441.02	1,404,807,856.80	30.81	1,348,637,116.25	96.00	56,170,740.55
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	45,389,150.25	1.75	38,205,263.93	84.17	7,183,886.32	34,879,279.05	0.76	34,022,413.05	97.54	856,866.00
按组合计提坏账准备	773,430,143.78	29.82	27,245,249.01		746,184,894.77	3,120,493,321.01	68.43	51,704,897.25		3,068,788,423.76
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	288,850,484.30	11.14	27,245,249.01	9.43	261,605,235.29	497,115,695.12	10.90	51,704,897.25	10.40	445,410,797.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（内部往来组合）	484,579,659.48	18.68			484,579,659.48	2,623,377,625.89	57.53			2,623,377,625.89
合计	2,593,775,079.03	100.00	1,535,153,856.92		1,058,621,222.11	4,560,180,456.86	100.00	1,434,364,426.55		3,125,816,030.31

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	828,122,418.94	667,549,481.91	80.61	预计部分可收回
客户二	401,159,055.52	265,085,903.89	66.08	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	63,135,286.02	63,135,286.02	100.00	预计无法收回
客户六	58,935,798.21	58,935,798.21	100.00	预计无法收回
客户七	47,957,343.11	47,957,343.11	100.00	预计无法收回

客户八	22,854,283.94	22,854,283.94	100.00	预计无法收回
客户九	21,865,956.21	21,865,956.21	100.00	预计无法收回
客户十	19,192,222.20	19,152,963.99	99.80	预计部分可收回
客户十一	15,161,365.00	15,161,365.00	100.00	预计无法收回
客户十二	10,944,995.48	10,830,374.49	98.95	预计部分可收回
客户十三	10,694,826.48	10,694,826.48	100.00	预计无法收回
客户十四	9,516,066.27	9,516,066.27	100.00	预计无法收回
客户十五	8,554,812.34	8,554,812.34	100.00	预计无法收回
客户十六	6,037,602.92	5,937,602.92	98.34	预计部分可收回
客户十七	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户十八	5,493,076.21	5,493,076.21	100.00	预计无法收回
客户十九	5,224,902.98	5,224,902.98	100.00	预计无法收回
客户二十	4,947,297.22	4,947,297.22	100.00	预计无法收回
客户二十一	4,899,837.74	4,899,837.74	100.00	预计无法收回
客户二十二	4,476,931.20	4,476,931.20	100.00	预计无法收回
客户二十三	4,398,926.28	3,911,679.21	88.92	预计部分可收回
客户二十四	3,912,758.34	3,756,928.78	96.02	预计部分可收回
客户二十五	3,799,637.00	3,799,637.00	100.00	预计无法收回
客户二十六	3,730,250.00	3,730,250.00	100.00	预计无法收回
客户二十七	3,602,320.00	3,602,320.00	100.00	预计无法收回
客户二十八	3,451,497.04	3,385,372.82	98.08	预计部分可收回
客户二十九	3,428,647.21	3,428,647.21	100.00	预计无法收回
客户三十	3,290,536.41	1,217,358.77	37.00	预计部分可收回
客户三十一	2,925,265.94	2,703,152.67	92.41	预计部分可收回
客户三十二	2,751,667.37	2,418,274.04	87.88	预计部分可收回
客户三十三	2,744,588.07	2,744,588.07	100.00	预计无法收回
客户三十四	2,043,051.59	1,699,768.49	83.20	预计部分可收回
客户三十五	1,566,764.58	1,566,764.58	100.00	预计无法收回
客户三十六	1,539,836.62	985,095.08	63.97	预计部分可收回
客户三十七	1,539,800.26	365,415.47	23.73	预计部分可收回
客户三十八	1,481,845.51	981,235.26	66.22	预计部分可收回
客户三十九	1,327,917.65	1,327,917.65	100.00	预计无法收回
客户四十	1,318,860.81	1,318,844.56	100.00	预计无法收回
客户四十一	1,273,648.50	906,762.71	71.19	预计部分可收回
客户四十二	1,231,923.93	930,859.31	75.56	预计部分可收回
客户四十三	1,193,953.50	125,470.02	10.51	预计部分可收回
客户四十四	1,180,826.56	1,180,826.56	100.00	预计无法收回
客户四十五	1,158,253.60	1,158,253.60	100.00	预计无法收回
客户四十六	1,121,128.57	742,121.06	66.19	预计部分可收回
客户四十七	1,094,950.52	795,580.44	72.66	预计部分可收回
客户四十八	1,088,796.15	1,088,796.15	100.00	预计无法收回
客户四十九	1,075,377.57	1,048,636.91	97.51	预计部分可收回
客户五十	1,031,853.54	1,031,853.54	100.00	预计无法收回
客户五十一	1,029,820.64	1,029,820.64	100.00	预计无法收回
其他客户	45,389,150.25	38,205,263.93	84.17	预计部分可收回
合计	1,820,344,935.25	1,507,908,607.91		/

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)	367,678,834.45	14,093,339.98	3.83
1-2 年 (含 2 年)	67,285,103.48	1,319,976.74	1.96
2-3 年 (含 3 年)	230,520,022.09	6,892,044.59	2.99
3 年以上	107,946,183.76	4,939,887.70	4.58
合计	773,430,143.78	27,245,249.01	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

### (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,382,659,529.30	1,112,105,229.60	112,850,477.61		-874,005,673.38	1,507,908,607.91
按组合计提坏账准备	51,704,897.25		24,459,648.24			27,245,249.01
合计	1,434,364,426.55	1,112,105,229.60	137,310,125.85		-874,005,673.38	1,535,153,856.92

注: 其他变动主要原因为康美药业将应收账款以注资方式置入信托计划, 以分配信托份额的方式偿还破产重整中债权人的款项。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广东嘉锋药品有限公司	93,684,985.13	诉讼结案, 坏账准备予以转回
合计	93,684,985.13	/

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	828,122,418.94	31.93	667,549,481.91
第二名	401,159,055.52	15.47	265,085,903.89
第三名	181,134,157.89	6.98	
第四名	106,169,817.40	4.09	
第五名	97,877,283.44	3.77	
合计	1,614,462,733.19	62.24	932,635,385.80

其他说明

无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用  不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**2、 其他应收款**

**项目列示**

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,644,164,715.33	19,494,452,763.24
合计	9,644,164,715.33	19,494,452,763.24

其他说明：

适用  不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用  不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用  不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**(4). 应收股利**

适用  不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	1,075,065,008.46
1 至 2 年	152,046,754.29
2 至 3 年	1,458,448,075.68
3 年以上	7,268,936,460.51
减: 坏账准备	310,331,583.61
合计	9,644,164,715.33

## (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	1,008,292,153.44	303,222,303.04
应收其他关联公司款项	105,031,843.50	8,483,360,442.69
应收股份公司内部子公司款项	8,841,172,302.00	10,981,664,715.36
合计	9,954,496,298.94	19,768,247,461.09

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	13,015,680.55	121,463,363.34	139,315,653.96	273,794,697.85
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-1,049,881.92	-58,853,338.40	59,903,220.32	0.00
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-7,959,374.91	54,352,980.16	73,674,092.99	120,067,698.24
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动			-83,530,812.48	-83,530,812.48
2021年12月31日余额	4,006,423.72	116,963,005.10	189,362,154.79	310,331,583.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	139,315,653.96	133,577,313.31			-83,530,812.48	189,362,154.79
按组合计提坏账准备	134,479,043.89	-13,509,615.07				120,969,428.82
合计	273,794,697.85	120,067,698.24			-83,530,812.48	310,331,583.61

注：本年度坏账准备其他变动原因为康美药业将其他应收款以注资方式置入信托计划平台，以分配信托份额的方式偿还债务破产重整中债权人，从而导致坏账准备发生的变动。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	关联方往来款	2,881,053,083.22	2 年以上	28.94	
康美甘肃西部中药城有限公司	关联方往来款	1,323,534,014.65	1 年以内（含 1 年）、2 年以上	13.30	
康美中药城（青海）有限公司	关联方往来款	1,076,612,481.01	1 年以上	10.82	
康美新开河（吉林）药业有限公司	关联方往来款	784,001,444.75	1 年以内（含 1 年）、1 年以上	7.88	
康美药业股份有限公司管理人	应收代收款	762,320,478.11	1 年以内（含 1 年）	7.66	
合计		6,827,521,501.74		68.60	

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
北京中医药大学	13,500,000.00	
施乐辉医用产品国际贸易（上海）有限公司	68,880,812.48	
福建天泉药业股份有限公司	500,000.00	
深圳市万胜隆医药科技有限公司	200,000.00	
严扬名（广东亿创科技有限公司）	450,000.00	
合计	83,530,812.48	

注：根据重整重组计划，康美药业将其他应收款以注资方式置入信托计划平台，以分配信托份额的方式偿还债权人，故相应其他应收款终止确认。

### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,989,877,498.61	1,603,960,537.66	3,385,916,960.95	8,104,842,523.63	346,569,055.10	7,758,273,468.53
对联营、合营企业投资						
合计	4,989,877,498.61	1,603,960,537.66	3,385,916,960.95	8,104,842,523.63	346,569,055.10	7,758,273,468.53

#### (1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市康美人生健康管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
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	10,000,000.00
广东康美药物研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00	9,860,001.34	9,860,001.34
康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		4,607,080.22
广东康美药业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
康美（深圳）电子商务有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		38,000,000.00
广东康美支付有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	109,145.65	1,603,173.75
广东康美通信息服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	18,746,505.21	82,137,953.16
康美中药城（普宁）有限公司	1,121,583,012.06			1,121,583,012.06	547,681,857.38	547,681,857.38
康美时代（广东）发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
康美（广东）中药材交易中心有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
康美大药房连锁有限公司	50,050,000.00			50,050,000.00	17,223,201.47	50,050,000.00
康美（普宁）医院投资管理有	828,814,017.04	904,000,000.00	828,814,017.04	904,000,000.00		

限公司						
康美健康云服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
新华康美健康智库股份有限公司	68,400,000.00		68,400,000.00			
康美健康产业投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	290,039,912.98	290,039,912.98
康美医院投资管理有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
康美药业（香港）有限公司	40,390,137.00			40,390,137.00	1,706,413.50	35,927,846.50
康美（怀集）医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康美中药材数据信息服务有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00		11,500,000.00
康美（深圳）医药有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00	1,363,871.62	12,741,968.83
康美健康管理服务（深圳）有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
广东康美新澳医药有限公司	91,600,000.00			91,600,000.00		
康美大健康产业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	16,132,099.27	16,132,099.27
广东恒祥药业有限公司	82,709,460.93		82,709,460.93			
康美华大基因技术有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00	2,443,964.02	10,784,788.39
成都康美药业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
康美滕王阁（四川）制药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康美保宁（四川）制药有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
康美药业（四川）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆瑞泰医药有限公司	8,610,000.00			8,610,000.00		8,610,000.00
康美新开河（吉林）药业有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00	248,372,861.11	248,372,861.11
康美（通化）药业有限公司	100,000.00		100,000.00			
康美（本溪）药业有限公司	100,000.00		100,000.00			
上海美峰食品有限公司	38,937,700.00			38,937,700.00	17,489,580.62	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
上海康美医药咨询有限公司	645,500,000.00		645,500,000.00			
康美（北京）药业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
北京康美制药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京康美益康来药业有限公司	23,100,000.00			23,100,000.00	23,100,000.00	23,100,000.00
康美（北京）药物研究院有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	676,688.20	6,056,837.32
康美智慧药房（北京）有限公司						
康美（亳州）世纪国药有限公司	68,311,461.60			68,311,461.60	68,311,461.60	68,311,461.60
亳州市新世界商贸有限公司						
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	360,461,800.00			360,461,800.00		
康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康美药业（文山）药材种植管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
康美药业（昆明）种质资源有限公司						
康美智慧药房（云南）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
康美智慧药房服务（昆明）有限公司						
云南润益生物科技有限公司	7,064,635.00		7,064,635.00			
康美中药城（玉林）有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
康美（玉林）中药产业园有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
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	50,000,000.00
康美中药城（青海）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
康美中药城（玉树）有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）	2,283,000,000.00		2,283,000,000.00			
康美（咸宁）医药有限公司	3,636,000.00		3,636,000.00			

广东康美冠贤医药有限公司	11,088,000.00			11,088,000.00		1,862,524.20
广东华源世特天德医药有限公司	11,080,000.00			11,080,000.00	1,082,025.00	8,006,944.99
康美(惠来)中药材种植有限公司	4,556,000.00			4,556,000.00		
康美智慧药房有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
康美医院投资(吉林)有限公司						
康美医院投资(柳河)有限公司						
康美医院投资(通城)有限公司						
康美药业(贵州)有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
康美(通辽)蒙中药材种植有限公司						
康美(通辽)医院投资有限公司						
康美创新中医药科技(珠海)有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
康美智慧医药科技(深圳)有限公司						
上海德大堂国药有限公司			1.00		1.00	1.00
上海康峰药业有限公司			9,359,086.95		9,359,086.95	
合计	8,104,842,523.63	913,359,087.95	4,028,324,112.97	4,989,877,498.61	1,349,339,589.97	1,603,960,537.66

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明：

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

2021年公司以其持有的新华康美健康智库股份有限公司的部分股权作价出资参与设立信托计划用于清偿债务后,剩余股权初始投资成本为1,960,800.00元,权益法下确认的累计投资收益为-1,960,800.00元,长期股权投资期末余额为0.00元。

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,527,891,928.99	1,318,145,720.85	1,606,384,496.50	1,440,425,085.63
其他业务	974,433.98	11,520.00	89,811,316.83	38,520.00
合计	1,528,866,362.97	1,318,157,240.85	1,696,195,813.33	1,440,463,605.63

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		55,946,073.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-37,852,220.90	
债务重组收益	62,896,797.61	
合计	25,044,576.71	55,946,073.29

其他说明：

无

## 6、其他

√适用 □不适用

无

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	190,257,175.37	七 67、七 71、七 72、七 73

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	87,072,610.08	七 67、七 74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	17,583,110,731.11	七 67
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,568,426,682.82	七 75
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	119,362,306.10	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,994,831.43	七 74、七 75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	127,872,079.96	
少数股东权益影响额	6,375,352.04	
合计	15,886,133,876.41	

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用  不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-120.39	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.58	-0.58

## 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：2022 年 4 月 27 日

**修订信息**

适用 不适用