

公司代码：600518

公司简称：ST 康美

康美药业股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人马兴谷、主管会计工作负责人万金成及会计机构负责人（会计主管人员）万金成声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

年报中涉及的未来经营计划是公司基于目前的行业、市场环境制定的公司战略发展规划及业绩预测，并不构成业绩承诺，敬请投资者保持足够的风险意识。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、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，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”之三“其他披露事项”中（二）“可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	167

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东监管局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司或康美药业	指	康美药业股份有限公司
控股股东或康美实业	指	康美实业投资控股有限公司
实际控制人	指	马兴田
报告期	指	2020 年度 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

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	KangmeiPharmaceuticalCo.,Ltd
公司的外文名称缩写	KMYY
公司的法定代表人	马兴谷

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万金成（代行）	段小霞
联系地址	深圳市福田区下梅林泰科路	深圳市福田区下梅林泰科路
电话	0755-33187777	0755-33187777
传真	0755-86275777	0755-86275777
电子信箱	kangmei@kangmei.com.cn	kangmei@kangmei.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省普宁市揭神路东侧
公司注册地址的邮政编码	515300
公司办公地址	深圳市福田区下梅林泰科路
公司办公地址的邮政编码	518000
公司网址	http://www.kangmei.com.cn
电子信箱	kangmei@kangmei.com.cn
报告期内变更情况查询索引	-

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	-

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST康美	600518	康美药业
债券	上海证券交易所	15康美债	122354	-
债券	上海证券交易所	18康美01	143730	-
债券	上海证券交易所	18康美04	143842	-
优先股	上海证券交易所	康美优1	360006	-

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,516,815,229.20	8,132,672,829.63	-69.05
归属于上市公司股东的净利润	-1,423,842,311.97	85,500,106.22	-1,765.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,471,405,951.19	7,260,326.00	-20,366.39
经营活动产生的现金流量净额	371,391,310.50	2,196,433,102.83	-83.09
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	19,109,016,781.69	20,515,274,013.61	-6.85
总资产	62,424,749,076.40	64,586,228,755.01	-3.35

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.289	0.017	-1,800.00
稀释每股收益(元/股)	-0.289	0.017	-1,800.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.298	0.001	-29,900.00
加权平均净资产收益率(%)	-7.14	0.34	减少7.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-7.38	0.03	减少7.41个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	237,183.02	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,881,876.27	
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		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	540,647.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-648,470.09	
所得税影响额	-3,447,597.01	
合计	47,563,639.22	

十、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内公司从事的主要业务、经营模式及主要业绩驱动因素未发生重大变化。

(一) 主要业务

公司以中药饮片生产、销售为核心，实施中医药全产业链一体化运营模式。业务体系涵盖上游的道地中药材种植与资源整合；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，现代医药物流系统；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。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、整合能力较强的企业之一，已形成较完整的大健康产业版图布局和产业体系的基本构建。

公司主要生产和经营产品为中药饮片、西药、保健食品及食品、中成药、医疗器械等。

(二) 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。公司为了保障部分药材的稳定供应自建种植基地，有助于公司平抑部分原料的价格波动，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”，从源头上保证了药材质量。

(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

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）商业批发：西药贸易主要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。

（3）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。

（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：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。公司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。

（三）行业情况及公司所处的行业地位

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。

1、医药行业发展概况

2020 年上半年,医药行业的供给端、需求端及支付端均有大量政策出台,医疗、医保、医药“三医联动”效应进一步产生积极的结果,随着医疗体制改革的持续深入,医药制造业收入增速

承压明显，行业竞争格局亦将面临重构。

报告期内，新型冠状病毒肺炎疫情爆发，对宏观经济及各大行业均产生了较大的冲击，医药行业作为抗疫主力，面临疫情挑战的同时也受到了前所未有的关注，受新冠疫情影响，医药制造业 1-5 月营业收入同比下滑 3.8%，利润总额同比下滑 5.9%，受新冠疫情及医药政策影响不同，企业间的业绩也将呈现明显的两极分化态势。与此同时，由于医药产品具备相对刚需属性，且医药行业具有较强韧性及抗风险能力，在国内抗疫形势趋于稳定后，医药制造业景气度明显回升。

在中药饮片方面，今年 2 月，国家药监局印发《中药饮片专项整治工作方案》，对全国中药饮片专项整治工作提出了总体目标和工作要点。在近年来药材和饮片监管形势逐步趋严的背景下，中药饮片生产企业的门槛提高，行业正朝向规范化方向发展，药材和饮片质量也有所提升。

2、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。

3、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、广东中药产业技术创新联盟等中药产业公共服务和技术创新支撑平台；建成国家企业技术中心、企业博士后科研工作站，拥有多项发明专利、外观设计和软件著作权；公司承担多个国家科技支撑计划项目，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，其中三七粉、西洋参等 12 个中药饮片，荣获认定为广东省首批“优质中药饮片”，康美药业人参（饮片、微粉、配方颗粒）等 16 个产品新获广东省高新技术产品认定。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

为进一步盘活资产，聚焦主业，公司全资子公司康美健康产业投资有限公司与广发基金签署《广发基金管理有限公司与康美健康产业投资有限公司关于 AH040248 地块和连接体⑩-2 号地块及在建工程之转让协议》，康美健康产业投资有限公司拟以不高于 113,000 万元出售位于广州市

海珠区琶洲 A 区 AH040248 地块和广州市海珠区琶洲互联网创新集聚区跨市政道路连接体⑩-2 号地块的两宗国有建设用地使用权及其地上和地下建筑物及/或在建工程。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、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。

2、品牌优势

2020 年，公司成立 23 周年，始终以“成为中国最受尊敬的公众公司”为愿景，秉承“心怀苍生，大爱无疆”的核心价值观，不断优化品牌建设，提高品牌资产积累，凝聚品牌价值优势。2020 年，公司被纳入“全国疫情防控重点保障企业”名单；康美甘肃西部中药城有限公司被纳入定西市“疫情防控重点保障企业”名单。

植根产品，品质先导。2020 年，广东药科大学与康美药业合作研发的《数字化技术在中药物质基础及质量控制中的研究与应用》项目荣获 2019 年度广东省科技进步奖二等奖；康美智慧中药房质量管理规范纳入四川省地方标准。

3、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和网络医院，设置网络医院、康美医药网、康美中药网、康美健康商城等电子商务平台。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、普宁中药城、西宁（康美）国际中药城等中药材市场，实现了全国主要区域的布局。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。

4、技术优势

公司依托国家企业技术中心、中药饮片国家地方联合工程研究中心、国家人参加工技术研发专业中心、中药饮片标准重点实验室、博士后工作站、广东省博士工作站、广东省中药饮片工程技术研究开发中心、广东省中药饮片企业重点实验室、中国-加拿大中药新药筛选国际合作基地(广东)等 20 多个国家级、省部级研发平台进行中医药研究与成果转化工作；与中国中医科学院、北京大学、大连理工大学、广州中医药大学、香港大学、香港浸会大学、澳门科技大学、台湾长庚大学、加拿大多伦多大学等国内外顶尖高校科研院所建立长期稳定的交流合作关系，组建了由中国中医科学院陈可冀院士，中国工程院王众托、王永炎、石学敏、张伯礼等院士、金世元、禚国维、周岱翰等多位医药界权威专家组成的专家委员会，形成强大的外围技术支撑组织；公司承担多个国家科技支撑计划项目，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的制订，是国家技术创新示范企业、国家智能制造试点示范企业。公司积极承担中医药领域标准化项目工作，拟筹建的广东省中药标准化技术委员会获得广东省市场监督管理局公示。主动承担西洋参等 20 种中药饮片国家标准化项目建设，与吉林省药检所合作，深入开展“红参炮制工艺技术标准”研究。

重视研究开发与技术成果转化，公司及旗下子公司北京康美制药有限公司等 4 家企业为国家高新技术企业。公司三七粉、西洋参等 12 个中药饮片，获认定为广东省首批“优质中药饮片”；拥有康美药业人参（饮片、微粉、配方颗粒）等 31 个广东省高新技术产品。作为国家知识产权优势企业，公司累计获得发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等知识产权授权近 700 项，有效近 650 项，子公司康美健康云服务有限公司通过国家知识产权贯标体系认证。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，公司贯彻“聚焦主业、发展实业、瘦身健体、固本强基”的发展思想，积极整改，不断优化业务结构，减少非中药业务的资源投入，聚焦中医药产业发展，提高公司核心竞争力。持续完善战略管理体系，结合内外部环境分析，滚动更新公司三年期战略发展规划，并形成了行业研究、战略目标跟踪等落地机制；持续完善公司运营管理体系建设，强化运营管控职能，厘清各级运营定位与职责，促进各管理层级的有效协同，提升运营对业务的管控与支撑作用，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，促使公司战略执行落地和战略目标的实现。

报告期内，公司作为全国和广东省疫情防控重点保障企业，公司持续向全国供应中药材，智慧药房持续为医疗机构、患者提供代煎代配服务、生产防感汤包，充分发挥公司自身中医药全产

业链资源优势，努力承担中药材等应急医疗物资供应和患者救治任务，全力以赴支持全国疫情防控工作。

报告期内，公司主要工作如下：

智慧药房 O2O 平台

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

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

未来公司将加大“智慧药房”的资金投入，全面快速推进“智慧药房”在广州、深圳、北京、上海、成都、普宁、昆明、重庆、贵阳、江门、织金、石屏、南充的落地实施，同时积极启动泰州、济南平阴、厦门、临沂等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、商业保险等更好的运作。

截至 2020 年 6 月 30 日，康美智慧药房累计申请 83 件技术专利，软件著作权 4 件。

科研开发平台

报告期内，公司参与中华中医药学会团体标准研究，其中 14 种中药材商品规格等级标准获得发布并出版，9 个道地药材团体标准获得发布，承担的中国中药协会团体标准 人参、西洋参、三七 3 套（35 个）标准获得发布，完成国家发改委新兴产业重大工程包暨国家中医药管理局中药标准化项目的财务验收和建设任务验收。获批并通过验收国家中医药管理局组织的中医药国际合作专项项目——“中国-加拿大中药新药筛选国际合作基地(广东)”，获批国家重点研发计划“中医药现代化研究”重点专项课题 2 项，分别是“4.3.3-10 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”和“4.1.1-名贵南药沉香大品种开发关键技术突破与产业化应用”的子课

题任务已分别启动执行，获批重大新药创制专项 2 项，分别是“中药先进制药与信息化技术融合示范研究”子课题任务和“基于经方一致性评价技术的经典名方研究和开发”子课题任务。已报送国家保健食品审评中心技术审评中的保健食品项目 26 个，其中按老申报系统申报项目 12 个；按新版保健食品注册法规申报项目共 14 个（其中 5 个项目已通过大会审评提交补充资料），截止 2020 年 6 月 30 日公司新获得 4 个保健食品注册批件：康美牌西洋参丹参人参胶囊（国食健注 G20200214）、康美牌红参蜜丸（国食健注 G20200279）、康美牌西洋参颗粒（国食健注 G20200442）、康美牌西洋参口服液（国食健注 G20200483）。

公司与深圳华大基因股份有限公司合作设立合资公司康美华大基因技术有限公司（以下简称合资公司），以传统中医药为基础，利用现代基因技术，开展中医药现代化、基因组学、基础医学等研究，加快中医药产品开发、中医药疗效评价、中药标准化、中药作用机制及中医理论的物质基础等方向的研究建设，推动中医药产业的提升与发展。报告期内，合资公司大力推进科研平台建设及高层次专业人才团队组建，围绕中药多组学及肠道微生态领域开展基础及应用研究；初步探讨特征基因序列在中药品种鉴定中的应用，形成一系列与研究领域相关的知识产权研究成果；初步构建中国人群肠道菌群宏基因组数据库，自主开发肠道菌群基因检测产品、以及药食同源及益生菌精准干预产品，目前已经建成 SPF 小鼠动物平台，未来将深入开展中医药及健康管理相关项目研究。

运营管理平台

人力资源管理继续以“瘦身健体”为指导思想，通过对业务绩效、员工工作绩效的评估，持续开展公司人员结构优化工作，科学、合理地进行控费控编；同时，完善了公司职位职级管理体系，清晰界定了各层级的职责与权限；在干部任免方面，完善了干部管理机制，充分调动了全体员工的主动性和积极性；持续提升“康美学院”培训管理水平，促进其成为公司培训管理工作的中坚力量，实现提升人员专业技能、培养人才队伍的目的。

公司全面梳理了财务管理组织架构，建立财务双线汇报机制，实现了总部对各级财务部门的垂直管控，强化了财务管控能力；同时通过完善相关制度与流程，加强了财务核算、资金管控、费用报销及财务审批权限等方面的管理工作，完善了财务内控管理体系，整体提升公司财务管理水平，提高公司经营管理能力。

公司加强信息化建设与完善，持续推进业务系统和财务系统的融通，确保业务流、数据流与资金流的统一；同时继续加强主数据梳理、费控系统、固定资产管理系统、档案管理系统以及合同管理系统的升级建设工作，提升公司运营效率，为公司管理层作出重大决策提供有效支撑。

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、资金、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，开创了中国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已土地流转 3.3 万亩，人参种植面积 2.3 万亩，新增可种植土地 3000 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，有效成分检测值高于中国药典标准。

其他中药材种植方面，公司采用“企业+合作社+农户+基层党组织”的模式，积极开展中药材规范化种植基地建设，提高中药材质量和产量，帮助当地农民提高经济收入。报告期内，康美药业(昆明)种质资源有限公司通过引领当地合作社带领当地农户，在联合基层党组织共同参与的扶贫模式下，对各个基地进行统一规划、统一耕种、统一技术、统一种苗、统一收购、分户管理，保障公司中药材种植工作顺利、高效的开展。报告期内，公司在云南、广东、内蒙等多个省份建设种植基地，已经种植的中药材品种包括：三七、天麻、冰球子、桔梗、秦艽、云木香、苍术、石菖蒲、黄芩、黄芪、当归、丹参、黄精、天门冬、白及、重楼、款冬花、乌拉尔甘草、苦参、射干、贝母、麦冬、肉桂、佛手、葛根、百部、白花蛇舌草、石斛、五指毛桃等 130 多个品种。在云南东川区海拔 3000 多米的高寒山区建设“高山药材种质资源圃”、“滇中高山优质中药材示范种植基地”，种植中药材 49 个品种，引导、示范山区群众有序、规范、科学的发展中药材种植产业。康美药业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。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,516,815,229.20	8,132,672,829.63	-69.05
营业成本	2,008,958,710.22	5,501,458,693.12	-63.48
销售费用	302,558,403.74	666,696,131.00	-54.62
管理费用	484,904,779.72	586,084,814.28	-17.26
财务费用	1,040,215,843.79	1,090,710,787.67	-4.63
研发费用	29,662,129.83	47,950,669.78	-38.14
经营活动产生的现金流量净额	371,391,310.50	2,196,433,102.83	-83.09
投资活动产生的现金流量净额	1,090,184,001.09	-19,465,314.19	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,597,325,280.12	-3,535,451,408.60	-54.82

营业收入变动原因说明:主要系报告期公司聚焦主业,调整经营策略,受疫情影响,收入同比

减少所致。

营业成本变动原因说明:主要系报告期公司营业收入下降, 营业成本相应下降所致。

销售费用变动原因说明:主要系报告期公司营业收入下降, 费用同比下降所致。

管理费用变动原因说明:主要系报告期公司瘦身健体, 精简机构, 严控费用所致。

财务费用变动原因说明:主要系报告期公司利息支出减少所致。

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

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期公司出售无形资产收到的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期公司取得借款收到的现金较上年同期减少所致。

2 其他

(1) 公司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) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	17,709,398.55	0.03	78,307,638.10	0.11	-77.38	变动的的原因主要系报告期公司加强应收票据结算所致。
应收账款	3,434,606,649.75	5.50	5,839,750,683.25	8.09	-41.19	变动的的原因主要系报告期公司全面催收货款减少所致。
应收款项融资	52,533,075.79	0.08				变动的的原因主要系上年末公司应收票据融资增加所致。
预付款项	639,862,400.46	1.03	1,265,083,938.70	1.75	-49.42	变动的的原因主要系报告期公司预付的采购款项减少所致。
其他流动资产	658,438,859.79	1.05	976,378,840.98	1.35	-32.56	变动的的原因主要系上年末公司留抵的增值税减少所致。
长期股权投资			610,668,087.38	0.85	-100.00	变动的的原因主要系上年末公司聚焦主业, 转让持有的广发基金管理有限公司股权处理所致。
无形资产	1,322,944,223.01	2.12	2,082,204,946.67	2.88	-36.46	变动的的原因主要系报告期出售无形资产所致。
开发支出	11,888,035.81	0.02	63,744,973.82	0.09	-81.35	变动的的原因主要系上年末公司开发支出减少投入所致。
商誉	81,196,574.37	0.13	561,123,998.11	0.78	-85.53	变动的的原因主要系上年末公司对包含

						商誉的资产组进行减值测试减值所致。
其他非流动资产	29,364,475.09	0.05	305,440,734.02	0.42	-90.39	变动的的原因主要系上年末公司采购预付的设备交付使用结转所致。
短期借款	2,891,635,048.07	4.63	15,230,000,000.00	21.09	-81.01	变动的的原因主要系报告期短期借款减少所致。
应付票据			53,024,874.51	0.07	-100.00	变动的的原因主要系上年末公司部分银行承兑汇票到期所致。
一年内到期的非流动负债	7,187,301,106.53	11.51				变动的的原因主要系报告期应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致。
其他流动负债	2,316,333,079.82	3.71	750,000,000.00	1.04	208.84	变动的的原因主要系上年末长期应付款重分类至其他流动负债所致。
长期借款	12,558,661,890.34	20.12	690,000,000.00	0.96	1,720.10	变动的的原因主要系报告期长期借款增加所致。
应付债券	9,407,710,834.58	15.07	16,792,605,318.55	23.26	-43.98	变动的的原因主要系报告期应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致。
长期应付款	738,908.16	0.00	1,800,000,000.00	2.49	-99.96	变动的的原因主要系上年末长期应付款重分类至其他流动负债所致。
递延所得税负债	1,061,020.34	0.00	698,112.33	0.00	51.98	变动的的原因主要系报告期递延所得税负债增加所致。

其他说明

无

2. 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”。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

为进一步盘活资产，聚焦主业，公司全资子公司康美健康产业投资有限公司与广发基金签署《广发基金管理有限公司与康美健康产业投资有限公司关于 AH040248 地块和连接体⑩-2 号地块及在建工程之转让协议》，康美健康产业投资有限公司拟以不高于 113,000 万元出售位于广州市

海珠区琶洲 A 区 AH040248 地块和广州市海珠区琶洲互联网创新集聚区跨市政道路连接体⑩-2 号地块的两宗国有建设用地使用权及其地上和地下建筑物及/或在建工程。

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	净资产	总资产	营业收入	营业利润	净利润
上海康美医药咨询有限公司	子公司	医药及医疗器械批发	批发贸易	630,000,000.00	101,154,844.78	4,010,345,487.16	490,832,959.39	-53,651,766.06	-55,974,048.45
上海美峰食品有限公司	子公司	食品、饮料及烟草制品批发	食品批发	25,000,000.00	33,338,948.66	353,254,079.30	197,561,329.35	-14,269,139.62	-13,192,529.72
上海金像食品有限公司	子公司	农副食品加工工业	食品加工	65,000,000.00	67,963,941.80	260,101,542.07	63,812,147.43	868,599.37	797,286.80
广东康美新澳医药有限公司	子公司	医药及医疗器械批发	批发贸易	50,000,000.00	84,743,530.08	426,701,130.17	248,475,448.03	19,692,256.89	15,382,983.18
康美中药城(普宁)有限公司	子公司	房地产开发经营	中药材开发与管理	500,000,000.00	1,285,633,482.70	1,709,381,604.45	67,392,566.21	-20,806,922.58	-19,327,969.01
康美时代(广东)发展有限公司	子公司	食品、饮料及烟草制品批发	健康产品	10,000,000.00	-9,095,305.08	104,782,616.55	23,476,596.26	-6,764,814.35	-6,261,321.61
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	子公司	房地产开发经营	中药材开发与管理	360,461,800.00	-460,409,118.79	3,203,267,132.83	29,606,194.01	-39,886,313.43	-48,352,975.84
成都康美药业有限公司	子公司	中药饮片加工	中药饮片	100,000,000.00	188,830,984.19	550,959,994.77	118,832,100.92	-6,824,030.90	-6,350,746.61
广东康美药业有限公司	子公司	医药及医疗器械批发	批发贸易	50,000,000.00	147,437,612.49	177,966,987.43	125,837,245.88	3,524,691.29	2,746,274.65
广东恒祥药业有限公司	子公司	中药饮片加工	中药饮片	20,000,000.00	57,659,934.14	88,943,097.39	37,833,696.11	-226,213.64	-754,108.11
人保康美(北京)健康科技股份有限公司	参股公司	医药及医疗器械批发	批发预包装食品、技术开发、项目投资、咨询服务	30,000,000.00	-1,990,763.33	372,675.91	120,069.78	-64,446.54	-64,446.54

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

√适用□不适用

1、 政策性风险

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

公司将积极跟踪和研究国家医药政策的变化趋势，进一步加强内部控制，严格按照 GMP、GSP 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。

公司在医疗服务领域的布局，一方面符合公司战略方向发展要求，另一方面也正迎合了国家鼓励民营资本进入医疗服务领域的政策导向，但由于目前医疗服务业务尚处于成长期，品牌影响力和社会认可度有待进一步提升，将直接面临来自公立医院、其他品牌医院及医疗服务机构的竞争。

3、 中药材价格波动的风险

中药饮片为公司主要业务板块，中药饮片对中药材的需求量较大。而受市场供求、种植面积增减、产量丰欠、气候变化、自然灾害、人为炒作等多个因素影响，近年来部分中药材价格存在一定的波动。

公司通过多年的战略布局和积累，形成了对上游道地中药材供应核心资源的掌握，并在全国范围内重点区域不断布局和完善中药材专业市场，自主建设和战略收购安徽亳州、广东普宁、青海玉树、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，公司还搭建了“康美 e 药谷”线上中药材大宗交易电商平台，从而形成对中药材的上流供应、中游流通、下游需求市场的快速反应，最大可能地减少和规避中药材价格波动对公司业务的不利影响，但如果未来对部分中药材的价格走势研判失误，可能会给公司中药饮片业务带来一定的不利影响。

4、 诉讼风险

2020 年 5 月 14 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（[2020]24 号）及《市场禁入决定书》（[2020]6 号）。

根据中国证监会作出《行政处罚决定书》及《市场禁入决定书》的相关内容，公司将面临被投资者诉讼索赔的风险。公司将通过多种途径妥善处理投资者诉讼事宜。

(三) 其他披露事项

□适用 √ 不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 1 月 2 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2020 年 1 月 3 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 6 月 19 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2020 年 6 月 20 日

股东大会情况说明

□适用 √ 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	康美实业	其自身及其可控制的企业在公司上市期间，不直接或间接地从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务。	2001 年 2 月 22 日起长期有效	否	是		
	解决关联交易	马兴田	本人及本人可控制的企业在公司上市期间，不直接或间接地从事与公司主营业务构成竞争的相同或相似的业务。	2001 年 2 月 22 日起长期有效	否	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								

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	控股股东、实际控制人	公司的控股股东、实际控制人根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“本公司/本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。”	2016年1月20日	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	员工持股计划参与人许冬瑾、邱锡伟、李建华、林国雄、韩中伟、庄义清、王敏	自《附条件生效的非公开发行股份认购协议》签署后至本次非公开发行认购股份的锁定期内，本人不会转让或以其他方式处置本人所持有的资产管理计划份额。	2015年12月9日起至非公开发行认购股份的锁定期内	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。					
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	其他	康美药业	本次发行摊薄即期回报的，发行人董事会按照国务院和中国证监会有关规定作出的关于承诺并兑现填补回报的具体措施：由于优先股股东按照约定股息率优先于普通	2014年5月16日至偿还优先股本息止	是	是		

			<p>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>				
其他承诺	其他	实际控制人	<p>实际控制人拟以现金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：</p> <p>(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 948,112,620.069 元)；</p> <p>(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 3,792,450,480.276 元)；</p> <p>(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	

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司董事会对审计机构出具的保留意见的审计报告表示理解和认可，公司董事会和管理层将积极采取有效的措施，保持公司持续、稳定、健康的发展，切实维护好全体股东和广大投资者的权益。具体措施如下：

(一) 关于关联方资金占用 9,481,126,200.69 元的事项,公司实际控制人马兴田先生向公司出具了不可撤销的《债务代偿计划承诺书》,拟以现金偿还资金占用方非经营性占用的全部公司资金,分三年偿还全部占用资金,具体为: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 948,112,620.069 元);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 3,792,450,480.276 元);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。

(二) 建立健全财务管理机制,提升财务管理规范性,全面梳理并规范各类账务处理过程的所需资料与审批流程,建立财务资料管理办法,确保对重要经营和材料资料进行及时、完整的保存。

(三) 公司将持续推进内控体系建设与完善,强化内部控制监督检查,通过对风险点的事前防范、过程控制、事后监督和反馈整改,形成运行监督、自我评价、缺陷整改、体系完善的内控闭环管理,从而持续促进公司内控体系持续有效运行,确保公司健康、持续和稳定发展。

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

2018 年 12 月 28 日,康美药业股份有限公司(以下简称“公司”)收到中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《调查通知书》(编号:粤证调查通字 180199 号):“因你公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,我会决定对你公司立案调查,请予以配合。”详见公司于 2018 年 12 月 29 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站披露的《康美药业关于收到中国证券监督管理委员会立案调查通知书的公告》。

2019 年 8 月 16 日,公司及相关当事人收到证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字(2019)119 号),详见公司于 2019 年 8 月 17 日披露的《康美药业关于收到中国证券监督管理委员会的公告》。

2020 年 5 月 14 日,公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》([2020]24 号)及《市场禁入决定书》([2020]6 号),公司及相关当事人已在规定期限内缴纳罚款,且公司已收到市场禁入人员的辞职报告。

八、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

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2019年4月8日，公司第八届董事会2019年度第二次临时会议审议通过了《关于第一期限限制性股票激励计划第二次股票解锁暨上市的议案》。	详见2019年4月8日披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)的相关公告。
2019年8月2日，公司第八届董事会2019年度第三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》、《关于终止实施第二期限限制性股票激励计划的议案》。	详见2019年8月3日披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)的相关公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

√适用 □不适用

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

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

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

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

其他激励措施

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司下属全资子公司康美健康产业投资有限公司以 113,300 万元向广发基金管理有限公司出售位于广州市海珠区琶洲的项目地块	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							9,700.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							9,700.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							9,700.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.50						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							9,700.00						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							9,700.00						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							-						
担保情况说明							-						

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

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

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用□不适用

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

健康扶贫：康美药业践行“精准医疗”助推精准扶贫政策，充分发挥医疗服务优势，保持对下游数十家和数百万患者的医药供应，将优质医疗资源送到最需要的地方。公司投资管理的康美医院、康美梅河口中心医院、康美开原市中心医院、康美中医馆等医疗机构，积极开展疾病救助、爱心义诊等活动，为贫困地区的群众检查身体、分析病情、解疑诊治，为贫困群众带去健康、带去爱心。

新冠肺炎疫情发生后，公司上下加班加点赶生产、保供应，向市场平价供应优质中药材，“互联网+中医药”平台康美智慧药房也向各大医疗机构和市民煎煮配送“防感汤”，康美旗下医院也组建多批医疗团队驰援武汉，在湖北咸宁的康美通城人民医院采用中西医结合治疗方式，治愈多例患者。

3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	855.84
2. 物资折款	507.59
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	6,300
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	6
1.3 产业扶贫项目投入金额	345.85

1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	419
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	-
2.2 职业技能培训人数（人/次）	-
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	350
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	-
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	-
4.2 资助贫困学生人数（人）	-
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0.3
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	7.28
5.2 贫困地区医疗卫生资源投入物资折款	65.71
6. 兜底保障	
其中：6.1 帮助“三留守”人员投入金额	-
6.2 帮助“三留守”人员数（人）	-
6.3 帮助贫困残疾人投入金额	15
6.4 帮助贫困残疾人数（人）	35
7. 社会扶贫	
其中：7.1 东西部扶贫协作投入金额	-
7.2 定点扶贫工作投入金额	-
7.3 扶贫公益基金	-
8. 其他项目	
其中：8.1. 项目个数（个）	11
8.2. 投入金额	487.41
8.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	22
8.4. 其他项目说明	无
三、所获奖项（内容、级别）	
1. 康美药业被纳入“全国疫情防控重点保障企业”名单	
2. 康美甘肃西部中药城纳入定西市疫情防控重点保障企业名单(第二批)	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用□不适用

2月19日-21日，康美药业联合名中医根据武汉当地情况，辨证施治配备两个中药处方，向武汉市民免费捐赠首批30000个中药包，助力他们提高免疫力，安全防护，共抗疫情。

2月2日-4月11日，在全国抗击新冠肺炎疫情关键时刻，康美药业旗下康美梅河口中心医院28名医护人员先后组建二批医疗队驰援湖北。

3月3日，康美药业向衡阳县西渡镇中心小学赞助了一次性医用口罩、红外线额温枪、84消毒液、酒精、洗手液、艾条等疫情防控物资达5000余元，以保障学校安全开学。

4月26日，康美开原市中心医院内科党支部组织党员及积极分子共20余人组成志愿者队伍，在开原市植物园开展“学法规、强执行、当先锋”主题义诊活动，为市民免费测量血糖、血压，为患者答疑解惑。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

康美药业将继续秉承“心怀苍生、大爱无疆”的核心价值观，积极响应国家“精准扶贫”的号召，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、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，为实现共同富裕、实现“中国梦”履行大型民族药企应有的社会责任与时代担当。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 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重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的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，根据南充市生态环境局办公室文件（南市环办〔2020〕23号）通知，公司下属子公司康美保宁（四川）制药有限公司未被列为南充市2020年重点排污单位。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

2020年5月14日，公司收到证监会《行政处罚决定书》（〔2020〕24号）及《市场禁入决定书》（〔2020〕6号），具体内容详见公司于2020年5月15日在上海证券交易所指定信息披露平台发布的《康美药业股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会〈行政处罚决定书〉及〈市场禁入决定书〉的公告》。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	166,760
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止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	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
康美实业投资控股有限公司	-9,285,713	1,619,416,486	32.56	209,424,083	质押	1,619,416,486	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	0	231,901,482	4.66	0	未知	0	其他
华安未来资产—民生银 行—深圳市前海重明万 方股权投资有限公司	0	163,612,565	3.29	163,612,565	未知	0	其他
中国证券金融股份有限 公司	0	148,719,122	2.99	0	未知	0	其他
常州燕泽永惠投资中心 (有限合伙)	0	120,457,584	2.42	0	未知	0	其他

天津市鲲鹏融创企业管理咨询有限公司	0	98,167,539	1.97	98,167,539	未知	0	其他
许冬瑾	0	97,803,700	1.97	0	质押	94,714,700.00	境内自然人
普宁市金信典当行有限公司	0	93,114,716	1.87	0	质押	93,114,700.00	其他
普宁市国际信息咨询服务服务有限公司	0	93,114,700	1.87	0	质押	93,114,700.00	其他
许燕君	0	69,836,056	1.40	0	质押	69,836,056.00	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
康美实业投资控股有限公司	1,409,992,403	人民币普通股	1,409,992,403
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
中国证券金融股份有限公司	148,719,122	人民币普通股	148,719,122
常州燕泽永惠投资中心（有限合伙）	120,457,584	人民币普通股	120,457,584
许冬瑾	97,803,700	人民币普通股	97,803,700
普宁市金信典当行有限公司	93,114,716	人民币普通股	93,114,716
普宁市国际信息咨询服务服务有限公司	93,114,700	人民币普通股	93,114,700
许燕君	69,836,056	人民币普通股	69,836,056
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	53,226,122	人民币普通股	53,226,122
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	51,837,947	人民币普通股	51,837,947

上述股东中康美实业投资控股有限公司的控股股东为马兴田，与许冬瑾存在关联关系。普宁市金信典当行有限公司的控股股东为马兴田，与康美实业投资控股有限公司、许冬瑾存在关联关系。普宁市国际信息咨询服务服务有限公司的控股股东为许冬瑾，与康美实业投资控股有限公司、普宁市金信典当行有限公司存在关联关系。除此之外，本公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。本公司未知其他流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明

-

注：康美实业投资控股有限公司报告期内股份数量减少系可交债换股所致。

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	具体解锁时间另行公告。	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	具体解锁时间另行公告。	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
3	天津市鲲鹏融创企业管理咨询有限公司	98,167,539	具体解锁时间另行公告。	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
4	浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司—天堂硅谷康赋资产管理计划	52,356,020	具体解锁时间另行公告。	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
5	康美药业股份有限公司—第1期员工持股计划	6,544,502	具体解锁时间另行公告。	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
6	邱锡伟	220,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	三年内分三次解锁，具体解锁时间另行公告。
7	李建华	220,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	三年内分三次解锁，具体解锁时间另行公告。
8	林国雄	220,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	三年内分三次解锁，具体解锁时间另行公告。
9	韩中伟	220,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	三年内分三次解锁，具体解锁时间另行公告。
10	李石	160,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	三年内分三次解锁，具体解锁时间另行公告。
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>上述股东中康美实业投资控股有限公司的控股股东为马兴田，与许冬瑾存在关联关系。普宁市金信典当行有限公司的控股股东为马兴田，与康美实业投资控股有限公司、许冬瑾存在关联关系。普宁市国际信息咨询服务有限公司的控股股东为许冬瑾，与康美实业投资控股有限公司、普宁市金信典当行有限公司存在关联关系。</p> <p>除此之外，本公司未知其他流通股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。本公司未知其他流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。</p>			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

√适用 □不适用

一、报告期内优先股发行与上市情况

单位：股

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

二、优先股股东情况

(一) 优先股股东总数

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

(二) 截止报告期末前十名优先股股东情况表

单位:股

前十名优先股股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内股份增减变动	期末持股数量	比例(%)	所持股份类别	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
博时基金—工商银行—博时—工行—灵活配置5号特定多个客户资产管理计划	0	9,000,000	30.00		未知		其他
华商基金—邮储银行—中国邮政储蓄银行股份有限公司	0	6,000,000	20.00		未知		其他
交银施罗德资管—交通银行—交通银行股份有限公司	0	6,000,000	20.00		未知		其他
永安财产保险股份有限公司—传统保险产品	0	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	0	2,000,000	6.67		未知		其他
广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美1号基金	0	1,937,000	6.46		未知		其他
广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美3号基金	0	1,257,500	4.19		未知		其他
复星保德信人寿保险有限公司—非分红险	0	805,500	2.69		未知		其他
前十名优先股股东之间,上述股东与前十名普通股股东之间存在关联关系或属于一致行动人的说明				<p>公司优先股股东广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美1号基金和广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美2号基金、广东逸信基金管理有限公司—逸信康富美3号基金为一致行动人,永安财产保险股份有限公司—传统保险产品和复星保德信人寿保险有限公司—非分红险为一致行动人。</p> <p>未知其他优先股股东之间、上述优先股股东与前10名普通股股东之间存在关联关系或一致行动关系。</p>			

(三) 其他情况说明

□适用 √不适用

三、报告期内公司进行优先股的回购、转换事项

(一) 回购情况

□适用 √不适用

(二) 转换情况

□适用 √不适用

四、报告期内存在优先股表决权恢复的，公司应当披露相关表决权的恢复、行使情况

□适用 √不适用

五、公司对优先股采取的会计政策及理由

√适用 □不适用

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

六、其他

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
马兴田	原董事	离任
许冬瑾	原董事	离任
张平	原独立董事	离任
罗家谦	原监事	离任
马焕洲	原监事	离任
温少生	原高管	离任
庄义清	原高管	离任
林国雄	原高管	离任
马兴谷	董事	选举
马玉贤	董事	选举
万金成	董事、财务总监 董事会秘书（代）	选举
许木镇	董事	选举

林国雄	监事	选举
钟少珠	监事	选举
黄立兵	高管	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、2020年5月16日，公司披露了《康美药业关于收到公司部分董事、高级管理人员辞职的公告》、《康美药业关于监事辞职的公告》，主要内容为：公司董事马兴田先生、许冬瑾女士，公司高级管理人员林国雄先生、庄义清女士、温少生先生，公司监事罗家谦先生、马焕洲先生，因个人原因，辞去公司相关职务。

同日披露了《康美药业关于提名监事候选人及补选职工监事的公告》，林国雄先生经公司第八届监事会2020年度第二次临时会议提名其为第八届监事会监事候选人；钟少珠女士经工会委员推荐其为第八届监事会职工监事人选。

同日披露了《康美药业关于聘任高级管理人员及指定高级管理人员代行董事会秘书职责的公告》，经公司第八届董事会2020年度第四次临时会议审议通过，聘任黄立兵先生为公司总经理助理，聘任万金成先生为财务总监、代行董事会秘书职责。

2、2020年6月4日，公司披露了《康美药业关于独立董事辞职暨补选独立董事的公告》，公司独立董事张平先生因个人原因辞去公司相关职务，经公司第八届董事会2020年度第五次临时会议审议通过，提名许木镇先生为公司第八届独立董事候选人。

3、2020年6月20日，公司披露了《康美药业2020年第二次临时股东大会决议》，会议审议通过马兴谷先生、马玉贤女士、万金成先生为第八届董事会董事，许木镇先生为第八届董事会独立董事，林国雄先生为第八届监事会监事。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、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	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
康美药业股份有限公司2015年公司债券	15 康美债	122354	2015-01-27	2022-01-27	14.01	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
康美药业股份有限公司面向合格投资者公开发行2018年公司债券(第一期)(品种一)	18 康美01	143730	2018-07-19 2018-07-20	2021-07-20	15.00	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
康美药业股份有限公司面向合格投资者公开发行2018年公司债券(第二期)(品种二)	18 康美04	143842	2018-09-28 2018-10-08 2018-10-09	2023-10-09	20.00	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

公司债券付息兑付情况

√适用□不适用

2020年2月28日,公司支付“15康美债”自2019年1月27日至2020年1月26日期间利息和“15康美债”回售本金,累计支付11.27亿元。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

2020年7月20日,公司支付“18康美01”自2019年7月20日至2020年7月19日期间利息和“18康美01”回售本金,累计支付1.14亿元。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦42楼
	联系人	肖晋、林焕伟
	联系电话	020-87553600
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市青浦区新业路599号1幢968室

其他说明:

□适用 √不适用

三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

序号	公司债券	募集资金使用情况
1	15康美债	募集资金在扣除发行费用后，全部用于补充营运资金。
2	18康美01	募集资金在扣除发行费用后，拟用于偿还公司各类金融机构借款及公司已发行的债务融资产品，补充流动资金及法律法规允许的其他用途。
3	18康美04	募集资金在扣除发行费用后，拟用于偿还公司各类金融机构借款及公司已发行的债务融资产品，补充流动资金及法律法规允许的其他用途。

四、公司债券评级情况

√适用□不适用

1、2020年1月21日，中诚信证评出具了《中诚信证评关于下调康美药业股份有限公司主体及债项信用等级并将其列入可能降级的信用评级观察名单的公告》（信评委公告[2020]011号）。中诚信证评将公司的主体信用等级由BBB下调至B，将“15康美债”、“18康美01”和“18康美04”的债项信用等级由BBB下调至B，并将公司主体及上述债项信用等级列入可能降级的信用评级观察名单。

2、2020年2月3日，中诚信证评出具了《中诚信证评关于下调康美药业股份有限公司主体及债项信用等级并将其列入可能降级的信用评级观察名单的公告》（信评委公告[2020]014号）。中诚信证评将公司的主体信用等级由B下调至C，将“15康美债”的债项信用等级由B下调至C、“18康美01”和“18康美04”的债项信用等级由B下调至CC并将“18康美01”和“18康美04”债项信用等级列入可能降级的信用评级观察名单。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用□不适用

1、2020年2月22日，公司收到全资子公司康美（亳州）华佗国际中药城有限公司向广发证券股份有限公司出具了《担保函》，为保障投资者的合法权益，亳州中药城为“15康美债”公司债券债务余额部分承担连带担保责任。

2、公司将根据“15康美债”、“18康美01”和“18康美04”本息未来到期支付安排，制定年度、月度资金运用计划，合理调度分配资金，保证按期支付到期利息和本金。公司债券偿债的资金来源主要为公司经营活动产生的现金流和资产处置。

六、公司债券持有人会议召开情况

√适用□不适用

2020年2月24日召开“15康美债”2020年第一次债券持有人会议，会议审议通过《关于向本期债券持有人全额支付利息，面额50万（含）以内部分的本金全额兑付、面额50万以上部分的本金等比例支付的议案》等在内的13项议案。

七、公司债券受托管理人履职情况

√适用□不适用

公司“15 康美债”、“18 康美 01”和“18 康美 04”债券自发行至今，债券的受托管理人未发生变动。在债券存续期内，受托管理人对发行人履行募集说明书以及《债券受托管理人协议》约定义务的情况进行了持续的跟踪和监督，并按照约定义务向债券持有人披露了受托管理事务报告。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	2.29	2.08	10.10	
速动比率	0.71	0.69	3.29	
资产负债率 (%)	69.16	68.03	1.14	
贷款偿还率 (%)	70.65	55.22	15.43	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	-0.02	1.47	-101.69	变动的原因为主要系公司利润下降所致。
利息偿付率 (%)	68.42	100.00	-31.58	变动的原因为主要系公司资金周转压力紧张所致。

九、关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

√适用□不适用

- 1、2020 年 3 月 20 日，公司兑付了 2018 年第一期短期融资券的利息。
- 2、2020 年 3 月 28 日，公司兑付了 2018 年第二期短期融资券的利息。
- 3、2020 年 4 月 20 日，公司兑付了 2018 年第三期短期融资券的利息。
- 4、2020 年 6 月 21 日，公司兑付了 2018 年第四期短期融资券的利息。
- 5、2020 年 6 月 28 日，公司兑付了 2018 年第五期短期融资券的利息。

十一、公司报告期内的银行授信情况

√适用□不适用

本公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，截至 2020 年 6 月 30 日，公司合并口径获得银行给予的授信总额度合计为 200.13 亿元，其中已使用授信额度 153.41 亿元，公司可以在上述授信总额度内开展融资，以支持业务的发展。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用□不适用

报告期内公司未出现违反公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况。

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

√适用□不适用

报告期内，公司的主体信用等级由 B 下调至 C，“15 康美债”的债项信用等级由 B 下调至 C、“18 康美 01”、“18 康美 04”的债项等级由 B 下调至 CC 并将“18 康美 01”和“18 康美 04”债项信用等级列入可能降级的信用评级观察名单。公司主体及债项信用评级下调对公司经营情况不存在重大影响，对公司偿债能力产生一定影响。

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位:康美药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金	七、1	360,697,713.24	501,199,052.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	17,709,398.55	24,309,023.78
应收账款	七、5	3,434,606,649.75	3,670,152,136.52
应收款项融资	七、6	52,533,075.79	98,033,338.50
预付款项	七、7	639,862,400.46	594,749,887.21
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	9,828,699,897.56	10,050,540,318.75
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	31,127,113,255.28	31,408,236,688.25
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	658,438,859.79	665,852,931.41
流动资产合计		46,119,661,250.42	47,013,073,377.07
非流动资产:			
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	1,044,172.28	1,044,172.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	3,482,712,509.20	3,525,004,746.81
固定资产	七、21	7,452,608,781.99	7,695,029,569.88
在建工程	七、22	3,446,039,654.29	3,714,320,157.07
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	1,322,944,223.01	2,022,461,560.26
开发支出	七、27	11,888,035.81	9,958,397.24
商誉	七、28	81,196,574.37	81,196,574.37
长期待摊费用	七、29	217,117,986.53	234,270,328.49
递延所得税资产	七、30	260,171,413.41	256,700,515.66
其他非流动资产	七、31	29,364,475.09	33,169,355.88
非流动资产合计		16,305,087,825.98	17,573,155,377.94
资产总计		62,424,749,076.40	64,586,228,755.01
流动负债：			
短期借款	七、32	2,891,635,048.07	12,811,329,365.98
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	3,677,187,346.91	3,773,896,393.99
预收款项	七、37	679,490,982.63	692,042,206.27
合同负债			
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	78,629,930.75	85,888,146.58
应交税费	七、40	472,606,323.41	430,227,515.52
其他应付款	七、41	2,835,202,923.10	2,598,646,009.09
其中：应付利息		481,707,763.72	202,229,669.72
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	7,187,301,106.53	5,113,060,107.89
其他流动负债	七、44	2,316,333,079.82	2,317,975,694.12
流动负债合计		20,138,386,741.22	27,823,065,439.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	12,558,661,890.34	2,088,752,629.63
应付债券	七、46	9,407,710,834.58	12,920,833,782.71
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	738,908.16	20,559,451.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	1,068,381,883.22	1,081,943,969.93
递延所得税负债	七、30	1,061,020.34	81,982.72
其他非流动负债			

非流动负债合计		23,036,554,536.64	16,112,171,816.44
负债合计		43,174,941,277.86	43,935,237,255.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	4,973,861,675.00	4,973,861,675.00
其他权益工具	七、54	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00
其中：优先股		2,967,700,000.00	2,967,700,000.00
永续债			
资本公积	七、55	11,570,333,533.09	11,553,010,028.57
减：库存股	七、56	343,597,500.00	343,597,500.00
其他综合收益	七、57	-3,243,568.96	-3,505,144.49
专项储备			
盈余公积	七、59	1,525,575,798.27	1,525,575,798.27
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,581,613,155.71	-157,770,843.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,109,016,781.69	20,515,274,013.61
少数股东权益		140,791,016.85	135,717,485.52
所有者权益（或股东权益）合计		19,249,807,798.54	20,650,991,499.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,424,749,076.40	64,586,228,755.01

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：万金成

会计机构负责人：万金成

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		87,906,855.28	188,454,466.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	4,665,175,651.00	4,877,713,929.63
应收款项融资		2,526,928.14	13,712,318.71
预付款项		252,988,593.00	217,803,730.37
其他应收款	十七、2	20,392,346,713.07	21,386,775,927.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货		25,332,243,581.60	25,519,864,867.69
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		5,202,325.93	6,185,373.50
流动资产合计		50,738,390,648.02	52,210,510,614.26
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	6,929,459,451.49	6,929,459,451.49
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		4,034,819,351.50	4,167,096,776.81
在建工程		863,554.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		587,250,174.64	599,061,973.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		140,974,287.84	148,588,748.99
递延所得税资产		185,907,285.06	175,234,783.04
其他非流动资产		3,875,629.82	2,149,492.70
非流动资产合计		11,884,149,734.55	12,022,591,226.38
资产总计		62,622,540,382.57	64,233,101,840.64
流动负债：			
短期借款		2,782,000,000.00	12,691,913,144.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,794,315,227.36	1,783,946,555.59
预收款项		110,948,033.92	105,611,285.96
合同负债			
应付职工薪酬		25,154,104.63	26,291,028.12
应交税费		11,905,865.05	8,920,381.58
其他应付款		4,269,510,208.32	4,147,140,636.12
其中：应付利息		463,618,874.35	316,284,232.84
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,187,301,106.53	5,028,949,776.15
其他流动负债		2,316,114,101.44	2,316,114,101.44
流动负债合计		18,497,248,647.25	26,108,886,909.71
非流动负债：			
长期借款		12,558,661,890.34	1,898,752,629.63
应付债券		9,407,710,834.58	12,920,833,782.71
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		191,663,355.94	198,429,155.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		22,158,036,080.86	15,018,015,567.44
负债合计		40,655,284,728.11	41,126,902,477.15
所有者权益（或股东权益）：			
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		11,637,204,490.88	11,637,204,490.88
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		1,206,511,190.31	2,345,454,899.34
所有者权益（或股东权益）合计		21,967,255,654.46	23,106,199,363.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,622,540,382.57	64,233,101,840.64

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：万金成

会计机构负责人：万金成

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		2,516,815,229.20	8,132,672,829.63
其中：营业收入	七、61	2,516,815,229.20	8,132,672,829.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,899,310,042.32	8,026,798,124.72
其中：营业成本	七、61	2,008,958,710.22	5,501,458,693.12
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	33,010,175.02	133,897,028.87
销售费用	七、63	302,558,403.74	666,696,131.00
管理费用	七、64	484,904,779.72	586,084,814.28
研发费用	七、65	29,662,129.83	47,950,669.78
财务费用	七、66	1,040,215,843.79	1,090,710,787.67
其中：利息费用		1,038,935,818.53	1,112,697,314.07
利息收入		899,642.95	2,754,045.94
加：其他收益	七、67	27,437,687.48	94,969,298.17
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	388,887.32	58,579,731.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		388,887.32	55,297,935.98

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-71,511,277.60	-112,759,807.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-2,754,218.18	-744,811.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-198,376.06	-156,956.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,429,132,110.16	145,762,158.70
加：营业外收入	七、74	26,204,299.58	10,851,601.95
减：营业外支出	七、75	2,647,375.15	8,229,418.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,405,575,185.73	148,384,341.83
减：所得税费用	七、76	18,212,259.83	66,567,612.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,423,787,445.56	81,816,729.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,423,787,445.56	81,816,729.62
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）		-1,423,842,311.97	85,500,106.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		54,866.41	-3,683,376.60
六、其他综合收益的税后净额		261,575.53	1,138,152.07
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		261,575.53	1,138,152.07
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		261,575.53	1,138,152.07
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-92,455.21
（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		261,575.53	1,230,607.28
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,423,525,870.03	82,954,881.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,423,580,736.44	86,638,258.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		54,866.41	-3,683,376.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.289	0.017
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.289	0.017

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：万金成

会计机构负责人：万金成

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	949,572,065.64	5,247,196,954.93
减: 营业成本	十七、4	672,677,807.72	3,588,737,678.45
税金及附加		3,566,574.62	16,123,770.56
销售费用		145,052,933.65	220,278,377.34
管理费用		211,401,645.86	261,983,423.08
研发费用		20,786,707.23	32,080,149.43
财务费用		1,032,101,995.71	1,087,151,992.48
其中: 利息费用		1,031,140,083.30	1,109,877,121.84
利息收入		281,323.44	818,947.49
加: 其他收益		7,049,718.52	57,384,141.81
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	50,351,465.96	55,297,935.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		50,351,465.96	55,297,935.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-71,150,013.51	-50,485,798.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		279,420.84	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,149,485,007.34	103,037,843.34
加: 营业外收入		136,208.29	7,557,164.37
减: 营业外支出		267,412.00	5,531,744.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,149,616,211.05	105,063,263.54
减: 所得税费用		-10,672,502.02	-108,070.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,138,943,709.03	105,171,334.11
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,138,943,709.03	105,171,334.11
(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			-92,455.21
(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			-92,455.21
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-92,455.21
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		-1,138,943,709.03	105,078,878.90
七、每股收益:			

(一) 基本每股收益(元/股)		-0.231	0.021
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.231	0.021

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：万金成

会计机构负责人：万金成

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,925,099,247.24	7,796,410,698.55
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		1,324,069.82	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	234,557,714.63	597,991,360.73
经营活动现金流入小计		3,160,981,031.69	8,394,402,059.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,686,625,616.26	4,727,288,262.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		343,178,522.67	501,668,052.26
支付的各项税费		179,939,424.18	317,381,304.22
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	579,846,158.08	651,631,337.82
经营活动现金流出小计		2,789,589,721.19	6,197,968,956.45
经营活动产生的现金流量净额		371,391,310.50	2,196,433,102.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			234,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,384,087.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,134,102,908.00	447,722.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	60,150.17	
投资活动现金流入小计		1,183,547,145.25	234,447,722.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,841,704.47	253,913,036.73
投资支付的现金		521,439.69	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流出小计		93,363,144.16	253,913,036.73

投资活动产生的现金流量净额		1,090,184,001.09	-19,465,314.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,462,380.00	865,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,320,534,388.00	5,830,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	5,000,000.00	920,000.00
筹资活动现金流入小计		10,326,996,768.00	5,831,785,000.00
偿还债务支付的现金		11,443,352,859.71	8,151,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		480,969,188.41	1,207,552,488.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78		8,643,920.00
筹资活动现金流出小计		11,924,322,048.12	9,367,236,408.60
筹资活动产生的现金流量净额		-1,597,325,280.12	-3,535,451,408.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		186.03	793,701.33
五、现金及现金等价物净增加额		-135,749,782.50	-1,357,689,918.63
加：期初现金及现金等价物余额		411,831,939.35	1,767,114,256.38
六、期末现金及现金等价物余额		276,082,156.85	409,424,337.75

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：万金成

会计机构负责人：万金成

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		992,780,054.01	4,617,548,079.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		943,154,365.88	2,726,285,241.79
经营活动现金流入小计		1,935,934,419.89	7,343,833,321.50
购买商品、接受劳务支付的现金		385,603,039.40	2,683,463,328.99
支付给职工及为职工支付的现金		127,932,381.13	178,762,912.65
支付的各项税费		25,221,633.99	116,343,410.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,292,387,835.13	1,424,393,842.34
经营活动现金流出小计		1,831,144,889.65	4,402,963,494.79
经营活动产生的现金流量净额		104,789,530.24	2,940,869,826.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			234,000,000.00
取得投资收益收到的现金		50,351,465.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,351,465.96	234,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,185,458.75	73,429,684.55
投资支付的现金			9,756,219.00
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		4,185,458.75	83,185,903.55

投资活动产生的现金流量净额		46,166,007.21	150,814,096.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,246,909,260.71	5,733,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,251,909,260.71	5,733,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,083,440,859.71	8,147,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		419,355,777.19	1,206,169,150.34
支付其他与筹资活动有关的现金			5,618,553.99
筹资活动现金流出小计		10,502,796,636.90	9,358,827,704.33
筹资活动产生的现金流量净额		-250,887,376.19	-3,625,827,704.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-99,931,838.74	-534,143,781.17
加：期初现金及现金等价物余额		144,614,927.91	694,155,599.20
六、期末现金及现金等价物余额		44,683,089.17	160,011,818.03

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：万金成

会计机构负责人：万金成

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,553,010,028.57	343,597,500.00	-3,505,144.49	1,525,575,798.27		-157,770,843.74		20,515,274,013.61	135,717,485.52	20,650,991,499.13	
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,553,010,028.57	343,597,500.00	-3,505,144.49	1,525,575,798.27		-157,770,843.74		20,515,274,013.61	135,717,485.52	20,650,991,499.13	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					17,323,504.52		261,575.53			-1,423,842,311.97		-1,406,257,231.92	5,073,531.33	-1,401,183,700.59	
(一)综合收益总额							261,575.53			-1,423,842,311.97		-1,423,580,736.44	54,866.41	-1,423,525,870.03	
(二)所有者投入和减少资本													962,380.00	962,380.00	
1.所有者投入的普通股													962,380.00	962,380.00	
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配													-12,587,866.48	-12,587,866.48	
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													-12,587,866.48	-12,587,866.48	
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他					17,323,504.52							17,323,504.52	16,644,151.40	33,967,655.92	
四、本期期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,570,333,533.09	343,597,500.00	-3,243,568.96	1,525,575,798.27		-1,581,613,155.71		19,109,016,781.69	140,791,016.85	19,249,807,798.54	

2020 年半年度报告

2019 年半年度															
项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,649,935,101.00	383,210,500.15	-2,790,045.57		1,611,321,377.68		7,378,131,915.92		28,194,949,523.88	105,075,764.82	28,300,025,288.70
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			11,649,935,101.00	383,210,500.15	-2,790,045.57		1,611,321,377.68		7,378,131,915.92		28,194,949,523.88	105,075,764.82	28,300,025,288.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					50,000.00	-39,612,600.00	1,138,152.07		-306,685.21		-258,872,573.98		-218,378,507.12	-4,872,741.75	-223,251,248.87
（一）综合收益总额							1,138,152.07				85,500,106.22		86,638,258.29	-3,683,376.60	82,954,881.69
（二）所有者投入和减少资本						-39,612,600.00							39,612,600.00		39,612,600.00
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						-39,612,600.00							39,612,600.00		39,612,600.00
（三）利润分配											-344,372,680.20		-344,372,680.20		-344,372,680.20
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											-119,372,680.20		-119,372,680.20		-119,372,680.20
4.其他											-225,000,000.00		-225,000,000.00		-225,000,000.00
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他					50,000.00				-306,685.21				-256,685.21	-1,189,365.15	-1,446,050.36
四、本期期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,649,985,101.00	343,597,900.15	-1,651,893.50		1,611,014,692.47		7,119,259,341.94		27,976,571,016.76	100,203,023.07	28,076,774,039.83

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：万金成

会计机构负责人：万金成

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,637,204,490.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	2,345,454,899.34	23,106,199,363.49
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,637,204,490.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	2,345,454,899.34	23,106,199,363.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-1,138,943,709.03	-1,138,943,709.03
(一)综合收益总额										-1,138,943,709.03	-1,138,943,709.03
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,637,204,490.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	1,206,511,190.31	21,967,255,654.46

2020 年半年度报告

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,736,430,472.79	383,210,500.15	-1,572,986.29		1,611,321,377.68	6,873,009,701.86	27,777,539,740.89
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			11,736,430,472.79	383,210,500.15	-1,572,986.29		1,611,321,377.68	6,873,009,701.86	27,777,539,740.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-39,612,600.00	-92,455.21			-239,201,346.09	-199,681,201.30
（一）综合收益总额							-92,455.21			105,171,334.11	105,078,878.90
（二）所有者投入和减少资本						-39,612,600.00					39,612,600.00
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						-39,612,600.00					39,612,600.00
（三）利润分配										-344,372,680.20	-344,372,680.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-119,372,680.20	-119,372,680.20
3. 其他										-225,000,000.00	-225,000,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,736,430,472.79	343,597,900.15	-1,665,441.50		1,611,321,377.68	6,633,808,355.77	27,577,858,539.59

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：万金成

会计机构负责人：万金成

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

康美药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于1997年6月9日经广东省（市）人民政府粤办函[1997]346号文、广东省经济体制改革委员会粤体改[1997]077文批准，由普宁市康美实业有限公司（已更名为“康美实业投资控股有限公司”）、普宁市国际信息咨询服务有限责任公司、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，公司向社公开发行的股票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，截止2020年6月30日，公司注册股本总数为4,973,861,675股，注册资本为人民币4,973,861,675.00元，企业统一社会信用代码91445200231131526C，法定代表人为马兴谷。

企业注册地：广东省普宁市流沙揭神路东侧。

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

地址：深圳市福田区下梅林泰科路。

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

本公司的母公司为康美实业投资控股有限公司，本公司的实际控制人为马兴田。
本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 26 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进

行会计处理。

②分步处置子公司

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

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，本公司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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

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

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

务。

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

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产, 以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

- 1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

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

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

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

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。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，按照上述条件，本公司无指定的这类金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2)金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

负债。

(4)金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6)金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始

确认后并未显著增加。

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

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

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

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

1) 可供出售金融资产的减值准备：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并报表范围内会计主体组合	合并范围内的会计主体不计提坏账准备。
其他非合并报表范围内会计主体组合	按账龄分析法计提坏账准备。
应收保理款组合	按保理客户风险类型划分正常类（未逾期客户）、关注类（逾期 30 天以内）、次级类（逾期 31-90 天）、可疑类（逾期 91-180 天）、损失类（逾期 180 天以上）计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：信用期以内	1	5
超过信用期 1 年	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	80	80

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	分类依据	应收保理款计提比例(%)
正常	未逾期	0
关注	逾期 30 天以内	1
次级	逾期 31-90 天	30
可疑	逾期 91-180 天	50
损失	逾期 180 天以上	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

④预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额超过 100 万元且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 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。

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

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

开发产品：指已建成待出售的物业。

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

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

(2) 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。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品使用期限在一年以下的采用一次摊销法。
- 2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(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

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以

公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

1）成本法核算的长期股权投资

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

2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

22. 投资性房地产

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

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

23. 固定资产**(1). 确认条件**√适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

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。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

√适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法√适用 不适用

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

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

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

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

1) 无形资产的计价方法**①公司取得无形资产时按成本进行初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在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，或确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

√适用 □不适用

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

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

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

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

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

(1) 销售商品

在下列条件均能满足时予以收入确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

(2) 提供劳务

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

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

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

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

(2) 确认时点

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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)
根据财政部《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)(以下统称“新收入准则”)的要求,公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	统一执行国家会计政策变更	执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目无影响。

其他说明:

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020年起首次执行新收入准则、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

(4). 2020年起首次执行新收入准则、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

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
康美药业股份有限公司	15

广东康美通信息服务有限公司	15
成都康美药业生产有限公司	0
康美健康云服务有限公司	15
北京康美制药有限公司	15
深圳丰泽中医诊所	20
江门市康澳贸易有限公司	20
珠海市新澳康美便民药房有限公司	20
上海德大堂药店有限公司	20
包头市华盈医疗器械有限公司	20
四川康美康医疗科技有限公司	20
康美智慧药房（北京）有限公司	20
亳州康美中药材种植有限公司	20
康美（咸宁）医药有限公司（曾用名：湖北益佳康医药有限公司）	20
康美（惠来）中药材种植有限公司	20
康美（云浮）南药产业有限公司	20
康美（通辽）蒙中药材种植有限公司	20
孟连康美药材种植有限公司	20
康美智慧药房有限公司	20
梅河口康美大地参业有限公司	0
集安大地参业有限公司	0
通化康美大地参业有限公司	0
荣成康美大地参业有限公司	0
康美（亳州）世纪国药有限公司	0
康美药业（香港）有限公司	16.5
KANGMEI (TORONTO) HEALTHTECHNOLOGYCO., LTD （康美（多伦多）健康科技有限责任公司）	26.5
KANGMEI PHARMACEUTICAL INNOVATION CORP.（康美 药物创新合资公司）	26.5

注 1：公司的子公司康美药业（香港）有限公司注册地为中国香港，适用当地税率，企业所得税税率为 16.5%。

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 26.5%。

2. 税收优惠

适用 不适用

1、本公司于 2017 年 11 月 9 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201744002882，有效期 3 年，2020 年 1-6 月企业所得税暂按 15% 的税率政策执行。

2、公司的子公司广东康美通信息服务有限公司，于 2018 年 11 月 28 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201844005630，有效期 3 年，2020 年 1-6 月企业所得税执行 15% 的税率政策。

3、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，符合企业所得税减免税优惠条件，2020 年度企业所得税执行 0% 的税率政策。

4、公司的子公司康美健康云服务有限公司，于 2018 年 10 月 16 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201844201084，有效期 3 年，2020 年 1-6 月企业所得税执行 15% 的税率政策。

5、公司的子公司北京康美制药有限公司，于 2018 年 11 月 30 日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR201811006679，有效期 3 年，2020 年 1-6 月企业所得税执行 15% 的税率政策。

6、公司的子公司深圳丰泽中医诊所、江门市康澳贸易有限公司、珠海市新澳康美便民药房有限公司、上海德大堂药店有限公司、包头市华盈医疗器械有限公司、四川康美康医疗科技有限公司、康美智慧药房（北京）有限公司、亳州康美中药材种植有限公司、康美（咸宁）医药有限公司、康美（惠来）中药材种植有限公司、康美（云浮）南药产业有限公司、康美（通辽）蒙中药材种植有限公司、孟连康美药材种植有限公司和康美智慧药房有限公司，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 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

7、公司的子公司梅河口康美大地参业有限公司、集安大地参业有限公司、通化康美大地参业有限公司和荣成康美大地参业有限公司主要经营人参种植业，康美（亳州）世纪国药有限公司主要经营农产品初加工。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，2020 年度企业所得税执行 0% 的税率政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	524,587.16	1,062,469.10
银行存款	341,102,739.77	478,647,424.20
其他货币资金	19,070,386.31	21,489,159.35
合计	360,697,713.24	501,199,052.65
其中：存放在境外的款项总额	3,965,798.24	5,698,672.84

其他说明：

截至 2020 年 06 月 30 日，货币资金所有权受到限制的情况见“本附注七、81 所有权或使用权受到限制的资产”。

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：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	45,864,282.70	42,697,163.24
第三方账户开户保证金	10,519,003.05	11,420,777.23
偿债保证金		6,285,176.79
银行承兑汇票保证金	94,308.67	5,094,308.67
银行账户冻结资金	6,301,003.32	5,171,169.68
法院冻结资金	21,836,958.65	18,698,517.69
合计	84,615,556.39	89,367,113.30

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,557,586.88	1,841,007.32
商业承兑票据	12,151,811.67	22,468,016.46
合计	17,709,398.55	24,309,023.78

(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	106,791,978.92	
商业承兑票据		12,336,063.97
合计	106,791,978.92	12,336,063.97

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,058,919,470.08
1 年以内小计	2,058,919,470.08
1 至 2 年	1,450,426,337.29
2 至 3 年	513,545,042.88
3 年以上	455,818,552.55
坏账准备	-1,044,102,753.05
合计	3,434,606,649.75

(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	365,781,212.27	8.17	214,717,055.90	58.70	151,064,156.37	224,341,227.81	4.87	185,929,513.30	82.88	38,411,714.51
其中:										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	364,983,009.27	8.15	213,918,852.90	58.61	151,064,156.37	221,876,630.86	4.82	183,729,225.07	82.81	38,147,405.79
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	798,203.00	0.02	798,203.00	100.00		2,464,596.95	0.05	2,200,288.23	89.28	264,308.72
按组合计提坏账准备	4,112,928,190.53	91.83	829,385,697.15	20.17	3,283,542,493.38	4,382,734,016.28	95.13	750,993,594.27	17.14	3,631,740,422.01
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,112,928,190.53	91.83	829,385,697.15	20.17	3,283,542,493.38	4,382,734,016.28	95.13	750,993,594.27	17.14	3,631,740,422.01
合计	4,478,709,402.80	100.00	1,044,102,753.05		3,434,606,649.75	4,607,075,244.09		936,923,107.57		3,670,152,136.52

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
广东诺泽药业有限公司	76,255,007.87	76,255,007.87	100.00	预期无法收回
广东银禾药业有限公司	70,332,194.54	70,332,194.54	100.00	预期无法收回
广东爱民药业有限公司	49,658,075.38	17,910,423.27	36.07	可收回性具有不确定性
上海盈昱食品有限公司	40,130,424.74	8,628,041.32	21.50	可收回性具有不确定性
上海迪普士生物科技有限公司	33,685,276.00	4,446,456.43	13.20	可收回性具有不确定性
冷山供应链管理(上海)有限公司	25,327,288.80	3,343,202.12	13.20	可收回性具有不确定性
上海迪普士生物科技有限公司	15,813,154.40	3,433,528.61	21.71	可收回性具有不确定性
上海慧氏绿化工程有限公司	13,639,698.00	8,183,818.80	60.00	可收回性具有不确定性
冷山供应链管理(上海)有限公司	9,675,670.30	2,094,782.62	21.65	可收回性具有不确定性
上海盈昱食品有限公司	5,899,721.10	778,763.19	13.20	可收回性具有不确定性
湖北宏桥医药有限公司	5,224,902.98	5,224,902.98	100.00	预期无法收回
深圳市源鑫药业有限公司	4,899,837.74	4,899,837.74	100.00	预期无法收回
广东海王医药集团有限公司	4,758,000.00	1,709,400.00	35.93	可收回性具有不确定性
盖侠科技(上海)有限公司	4,214,620.00	1,495,765.70	35.49	可收回性具有不确定性
上海世纪联华超市发展有限公司	3,502,193.54	3,502,193.54	100.00	预期无法收回
广州康淼医疗器械有限公司	1,448,600.00	1,448,600.00	100.00	预期无法收回
湛江市嘉辉药业有限公司	672,902.00	672,902.00	100.00	预期无法收回
国药控股广州有限公司	377,583.88	188,791.94	50.00	可收回性具有不确定性
安徽爱特运通医药有限责任公司	104,101.00	104,101.00	100.00	预期无法收回
塞坦庄园(上海)科技有限公司	89,688.00	31,390.80	35.00	可收回性具有不确定性
澳珩(上海)国际贸易有限公司	51,072.00	11,751.43	23.01	可收回性具有不确定性
林永城	18,200.00	18,200.00	100.00	预期无法收回

黄国民	1,800.00	1,800.00	100.00	预期无法收回
林文泉	600.00	600.00	100.00	预期无法收回
纪锡贤	600.00	600.00	100.00	预期无法收回
合计	365,781,212.27	214,717,055.90	58.7	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,982,664,462.21	127,028,044.72	6.41
1-2年	1,257,610,214.11	289,572,524.10	23.03
2-3年	496,567,154.72	193,773,461.84	39.02
3年以上	376,086,359.49	219,011,666.49	58.23
合计	4,112,928,190.53	829,385,697.15	

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	185,929,513.30	28,787,542.60				214,717,055.90
按组合计提坏账准备	750,993,594.27	84,866,700.96	5,797,818.81	676,779.27		829,385,697.15
合计	936,923,107.57	113,654,243.56	5,797,818.81	676,779.27		1,044,102,753.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	676,779.27

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市南山区蛇口人民医院	货款	214.70	根据往来账面询证函确认应收账款差异	经财务经理、副总经理签字确认	否
深圳市东泰医药有限公司	货款	50,267.25	根据广东省梅州市梅江区人民法院执行裁定书(2019)粤1402执1675号确认坏账	经财务经理、副总经理签字确认	否
梅州东煌药业有限公司	货款	155,390.52	根据广东省梅州市梅江区人民法院执行裁定书(2019)粤1402执1595号确认坏账	经财务经理、副总经理签字确认	否
连平县隆街镇安康庭和大药房	货款	215,452.70	根据往来账面询证函确认应收账款为零	经财务经理、副总经理签字确认	否
东源一致医药连锁有限公司	货款	255,454.10	根据往来账面询证函确认应收账款为零	经财务经理、副总经理签字确认	否
合计		676,779.27			

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

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	335,135,286.69	7.48	194,472,171.49
第二名	287,927,755.00	6.43	86,378,326.50
第三名	174,999,550.31	3.91	14,075,154.42
第四名	86,919,960.40	1.94	4,345,998.02
第五名	79,089,366.36	1.77	3,990,608.36
合计	964,071,918.76	21.53	303,262,258.79

(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	52,533,075.79	98,033,338.50
应收账款		
合计	52,533,075.79	98,033,338.50

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

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	14,758,587.91	140,228,107.19	152,459,766.96		2,526,928.14	
商业承兑汇票	83,274,750.59	50,006,147.65	83,274,750.59		50,006,147.65	
合计	98,033,338.50	190,234,254.84	235,734,517.55		52,533,075.79	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	450,658,749.51	70.43	417,167,364.93	70.14
1至2年	122,677,834.06	19.17	130,207,068.24	21.89
2至3年	43,831,163.20	6.85	22,007,462.39	3.70
3年以上	22,694,653.69	3.55	25,367,991.65	4.27
合计	639,862,400.46	100.00	594,749,887.21	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至2020年06月30日，账龄超过一年的重要预付款项为155,274,020.72元，主要为预付货款，由于以前年度销售额较高，根据供应商政策，预付较大款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况√适用 不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 225,260,962.32 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 35.21%。

其他说明

 适用 不适用**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	9,828,699,897.56	10,050,540,318.75
合计	9,828,699,897.56	10,050,540,318.75

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**(1). 应收股利** 适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利** 适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况** 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	454,450,867.94
1 年以内小计	454,450,867.94
1 至 2 年	4,865,044,920.50
2 至 3 年	4,321,411,806.89
3 年以上	500,715,580.00
坏账准备	-312,923,277.77
合计	9,828,699,897.56

(4). 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	657,741,007.48	916,052,282.76
应收其他关联公司款项	9,483,882,167.85	9,483,882,167.85
合计	10,141,623,175.33	10,399,934,450.61

(5). 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)	
2020年1月1日余额	85,080,278.18	145,528,284.04	118,785,569.64	349,394,131.86
2020年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		22,701,658.27		22,701,658.27
本期转回	59,172,512.36			59,172,512.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	25,907,765.82	168,229,942.31	118,785,569.64	312,923,277.77

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

(6). 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	118,785,569.64		23,949,603.26			94,835,966.38
按组合计提坏账准备	230,608,562.22		12,521,250.83			218,087,311.39
合计	349,394,131.86		36,470,854.09			312,923,277.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(8). 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
第一名	应收其他关联公司款项	6,220,816,200.69	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	61.34	
第二名	应收其他关联公司款项	3,260,310,000.00	1年以内、1-2年	32.15	
第三名	应收第三方款项	68,900,000.00	1-2年	0.68	3,445,000.00
第四名	应收第三方款项	65,141,865.80	1-2年、3年以上	0.64	17,073,998.02
第五名	应收第三方款项	61,113,966.38	1-2年	0.60	24,036,401.89
合计		9,676,282,032.87		95.41	44,555,399.91

(9). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(10). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(11). 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	142,503,716.91	8,352,096.10	134,151,620.81	179,360,442.71	6,560,011.39	172,800,431.32
在产品	49,184,995.47	1,637,538.16	47,547,457.31	94,742,019.43	1,319,730.55	93,422,288.88
库存商品	24,622,831,306.00	467,732,525.91	24,155,098,780.09	24,276,447,415.97	466,734,123.16	23,809,713,292.81
周转材料	31,614,837.41		31,614,837.41	28,242,987.83	314,256.77	27,928,731.06
消耗性生物资产	3,808,428,887.41	273,429.64	3,808,155,457.77	3,759,791,382.97	3,461,564.68	3,756,329,818.29
合同履约成本						
自制半成品	1,534,922.78		1,534,922.78	823,585.43		823,585.43
开发成本	355,823,348.19	15,676,597.27	340,146,750.92	397,660,526.24	82,061,297.98	315,599,228.26
开发产品	2,465,870,336.13	454,858.46	2,465,415,477.67	2,574,247,356.00	40,242,336.96	2,534,005,019.04
在途物资	12,428,239.90		12,428,239.90	17,055.24		17,055.24
发出商品	131,019,710.62		131,019,710.62	697,715,275.07	118,037.15	697,597,237.92
合计	31,621,240,300.82	494,127,045.54	31,127,113,255.28	32,009,048,046.89	600,811,358.64	31,408,236,688.25

(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	6,560,011.39	1,792,084.71				8,352,096.10
在产品	1,319,730.55	317,807.61				1,637,538.16
库存商品	466,734,123.16	998,402.75				467,732,525.91
周转材料	314,256.77			314,256.77		
消耗性生物资产	3,461,564.68			3,188,135.04		273,429.64
合同履约成本						
开发成本	82,061,297.98			66,384,700.71		15,676,597.27
开发产品	40,242,336.96			39,787,478.50		454,858.46
发出商品	118,037.15			118,037.15		
合计	600,811,358.64	3,108,295.07		109,792,608.17		494,127,045.54

(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). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债权投资		5,877,514.72
预售房款预缴税款	35,277,026.98	23,487,583.90
留抵增值税	547,994,514.91	567,056,418.53
预缴所得税	11,674,281.22	6,848,348.81
一年内到期的应收保理款	63,493,036.68	62,583,065.45
合计	658,438,859.79	665,852,931.41

其他说明:

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

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 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 2020 年初长期股权投资余额为 0.00 元。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京中研百草检测认证有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳健安保救援服务有限公司	44,172.28	44,172.28
宁波药材股份有限公司		
合计	1,044,172.28	1,044,172.28

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳健安保救援服务有限公司			-4,955,827.72			
宁波药材股份有限公司			-50,000.00			

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,987,842,843.02	161,804,050.07		4,149,646,893.09
2. 本期增加金额	24,288,543.14	2,824,853.07		27,113,396.21
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	24,288,543.14			24,288,543.14
(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产转入		2,824,853.07		2,824,853.07
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,012,131,386.16	164,628,903.14		4,176,760,289.30
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	377,805,615.73	16,629,683.91		394,435,299.64
2. 本期增加金额	66,485,316.71	2,920,317.11		69,405,633.82
(1) 计提或摊销	59,673,898.99	2,195,269.83		61,869,168.82
(2) 固定资产转入	6,811,417.72			6,811,417.72
(3) 无形资产转入		725,047.28		725,047.28
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	444,290,932.44	19,550,001.02		463,840,933.46
三、减值准备				
1. 期初余额	230,206,846.64			230,206,846.64
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	230,206,846.64			230,206,846.64
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,337,633,607.08	145,078,902.12		3,482,712,509.20
2. 期初账面价值	3,379,830,380.65	145,174,366.16		3,525,004,746.81

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
亳州中药城物流园	110,439,052.61	尚未竣工结算
亳州中药城酒店	315,767,399.56	尚未竣工结算
亳州中药城B区	28,989,040.19	尚未竣工结算
青海中药城康莱酒店	23,888,291.50	正在办理登记手续过程中

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	7,452,608,781.99	7,695,029,569.88
固定资产清理		
合计	7,452,608,781.99	7,695,029,569.88

其他说明:

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,166,121,090.56	2,887,280,799.77	156,318,544.70	513,747,043.68	10,723,467,478.71
2. 本期增加金额	4,065,838.42	4,210,603.44	1,098,308.11	2,290,335.36	11,665,085.33
(1) 购置	4,065,838.42	4,187,471.82	1,098,308.11	2,290,335.36	11,641,953.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		23,131.62			23,131.62
3. 本期减少金额	24,908,394.95	3,941,510.23	1,945,086.95	2,136,486.79	32,931,478.92
(1) 处置或报废	108,979.29	722,860.40	1,411,897.50	1,802,071.46	4,045,808.65
(2) 处置子公司转出	510,872.52	23,131.62		294,617.41	828,621.55
(3) 转入投资性房地产	24,288,543.14			5,722.99	24,294,266.13
(4) 其他		3,195,518.21	533,189.45	34,074.93	3,762,782.59
4. 期末余额	7,145,278,534.03	2,887,549,892.98	155,471,765.86	513,900,892.25	10,702,201,085.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,213,896,977.96	1,234,359,521.91	100,981,116.63	324,696,736.88	2,873,934,353.38
2. 本期增加金额	107,167,904.09	91,258,161.35	6,596,618.58	27,108,709.64	232,131,393.66
(1) 计提	107,167,904.09	91,258,161.35	6,596,618.58	27,108,709.64	232,131,393.66
(2) 其他					
3. 本期减少金额	6,852,631.37	2,102,840.04	647,341.92	1,374,186.03	10,976,999.36
(1) 处置或报废	41,213.65	549,316.63	647,341.92	1,130,687.79	2,368,559.99
(2) 处置子公司转出		19,511.22		205,573.45	225,084.67
(3) 转入投资性房地产	6,811,417.72			1,976.10	6,813,393.82
(4) 其他		1,534,012.19		35,948.69	1,569,960.88
4. 期末余额	1,314,212,250.68	1,323,514,843.22	106,930,393.29	350,431,260.49	3,095,088,747.68
三、减值准备					
1. 期初余额	127,796,788.87	23,088,335.38	43,753.57	3,574,677.63	154,503,555.45
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	127,796,788.87	23,088,335.38	43,753.57	3,574,677.63	154,503,555.45
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,703,269,494.48	1,540,946,714.38	48,497,619.00	159,894,954.13	7,452,608,781.99
2. 期初账面价值	5,824,427,323.73	1,629,832,942.48	55,293,674.50	185,475,629.17	7,695,029,569.88

(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
机器设备	619,483.48	170,297.96		449,185.52	
其他设备	3,213.68	1,272.00		1,941.68	
合计	622,697.16	171,569.96		451,127.20	

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运输工具	490,478.06

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中药经典配方颗粒重点实验平台施工工程房屋建筑物	513,161,471.87	尚在办理中
保健食品项目施工工程房屋建筑物	309,837,294.46	尚在办理中
爱民医管门诊楼等	32,157,978.05	医院历史遗留问题
康美保宁生活区 501 职工餐厅	3,821,291.03	改变土地用途的执行条款有异议，至今未能达成一致意见，未能办理土地使用证。
康美保宁生活区 502-1 职工宿舍	5,071,720.76	改变土地用途的执行条款有异议，至今未能达成一致意见，未能办理土地使用证。
康美保宁生活区 502-2 职工宿舍	5,071,720.76	改变土地用途的执行条款有异议，至今未能达成一致意见，未能办理土地使用证。
北京制药一号厂房、食堂及办公楼	12,213,865.11	疫情原因未办理验收
世纪国药生产基地一期	141,796,685.97	需要与二期一起办理产权证，二期处于在建状态
运输设备	1,452,681.00	公司分立未办理
运输设备-迈特威 1984CC 小客车	109,999.20	产权未过户
陇西中药城交易大厅	51,536,037.92	建设用地使用权被抵押

青海中药城交易中心	217,315,663.96	尚在办理中
-----------	----------------	-------

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,446,039,654.29	3,714,320,157.07
工程物资		
合计	3,446,039,654.29	3,714,320,157.07

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
康美梅河口医疗健康中心医疗园区项目	2,143,048,225.15		2,143,048,225.15	2,093,133,528.77		2,093,133,528.77
康美梅河口医疗健康中心医养园区项目	351,585,290.13		351,585,290.13	346,786,068.43		346,786,068.43
康美梅河口医疗健康中心教学园区项目	268,591,610.68		268,591,610.68	263,279,277.15		263,279,277.15
康美(亳州)世纪国药有限公司项目二期工程	235,702,642.28		235,702,642.28	235,702,642.28		235,702,642.28
通辽医院	162,511,135.49		162,511,135.49	162,511,135.49		162,511,135.49
中国-东盟康美玉林中药产业园	132,585,905.36	28,004,424.96	104,581,480.40	132,590,008.96	28,004,424.96	104,585,584.00
康美梅河口医疗健康中心中医药产业园区及物流园区	96,644,318.88		96,644,318.88	96,314,346.57		96,314,346.57
康美药业吉林新开河人参食品产业园	34,876,658.77		34,876,658.77	34,508,506.03		34,508,506.03

康美药业(惠来)南药产业园	34,698,155.91		34,698,155.91			
成都南区研发基地	5,863,397.64		5,863,397.64	5,823,734.67		5,823,734.67
通化康夫大地参业加工厂	5,390,921.23		5,390,921.23	4,826,716.69		4,826,716.69
开原市中心医院有限公司综合楼	677,000.00		677,000.00	677,000.00		677,000.00
阆中医药产业基地	552,714.09		552,714.09	552,714.09		552,714.09
贵阳智慧药房消防工程	526,605.51		526,605.51			
康美中药智慧化产业园	345,799.44		345,799.44	345,799.44		345,799.44
污水处理设备安装工程	148,485.87		148,485.87			
江门智慧药房消防工程	103,135.39		103,135.39			
梅河口康美大地肥业年产10万吨人参有机肥厂建设项目	98,250.00		98,250.00	98,250.00		98,250.00
贵阳智慧药房环境治理设备工程	85,327.43		85,327.43			
视频监控,门禁系统	8,500.00		8,500.00			
待安装设备	5,172,599.62	5,172,599.62		5,172,599.62	5,172,599.62	
康美华南总部大厦				392,411,560.12	27,609,070.50	364,802,489.62
中药基地园林绿化工程				372,363.84		372,363.84
合计	3,479,216,678.87	33,177,024.58	3,446,039,654.29	3,775,106,252.15	60,786,095.08	3,714,320,157.07

(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项目	2,509,493,700.00	2,093,133,528.77	49,914,696.38			2,143,048,225.15	85.40	85.40	220,144,618.51			自筹资金
康美梅河口医疗健康中心医养园区项目	845,041,200.00	346,786,068.43	4,799,221.70			351,585,290.13	41.61	41.61				自筹资金
康美梅河口医疗健康中心教学园区项目	416,485,600.00	263,279,277.15	5,312,333.53			268,591,610.68	64.49	64.49				自筹资金
康美(亳州)世纪国药有限公司项目二期工程	250,000,000.00	235,702,642.28				235,702,642.28	94.28	94.28				自筹资金
通辽医院	638,565,971.57	162,511,135.49				162,511,135.49	25.45	25.45				自筹资金
中国-东盟康美玉林中药产业园	173,727,000.00	132,590,008.96			4,103.60	132,585,905.36	60.20	60.20				自筹资金

中医药产业园区及物流园区项目(含物流园中心车库)	126,191,351.00	96,314,346.57	329,972.31			96,644,318.88	76.59	76.59				自筹资金
新开河人参食品精深加工产业化项目	37,000,000.00	34,508,506.03	368,152.74			34,876,658.77	94.26	94.26				自筹资金
康美药业(惠来)南药产业园	136,000,000.00		34,698,155.91			34,698,155.91	25.51	25.51				自筹资金
成都南区研发基地	800,000,000.00	5,823,734.67	39,662.97			5,863,397.64	0.73	0.73				自筹资金
通化康夫大地参业加工厂	11,000,000.00	4,826,716.69	564,204.54			5,390,921.23	49.01	49.01				自筹资金
零星工程—开原中心医院综合楼	400,000,000.00	677,000.00				677,000.00	0.17	0.17				自筹资金
合计	6,343,504,822.57	3,376,152,965.04	96,026,400.08		4,103.60	3,472,175,261.52			220,144,618.51			

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一（一期）	28,004,424.96	期末可变现净值低于成本
待安装设备	5,172,599.62	期末可变现净值低于成本
合计	33,177,024.58	

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	应用软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,165,829,848.05	37,502,942.89	90,939.45	88,698.11	222,203,233.75	2,425,715,662.25
2. 本期增加金额				1,698.11	1,212,864.77	1,214,562.88
(1) 购置				1,698.11	1,212,864.77	1,214,562.88
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	674,719,611.20					674,719,611.20
(1) 处置	671,894,758.13					671,894,758.13
(2) 处置子公司转出						
(3) 失效且终止确认的部分						
(4) 转入投资性房地产	2,824,853.07					2,824,853.07
4. 期末余额	1,491,110,236.85	37,502,942.89	90,939.45	90,396.22	223,416,098.52	1,752,210,613.93
二、累计摊销						
1. 期初余额	282,906,575.84	20,378,208.56	53,894.63	40,306.67	83,499,342.17	386,878,327.87
2. 本期增加金额	14,912,570.42	109,314.66	5,413.92	9,039.60	11,682,168.49	26,718,507.09
(1) 计提	14,912,570.42	109,314.66	5,413.92	9,039.60	11,682,168.49	26,718,507.09
3. 本期减少金额	706,218.16					706,218.16
(1) 处置						
(2) 处置子公司转出						
(3) 失效且终止确认的部分						
(4) 转入投资性房地产	706,218.16					706,218.16
4. 期末余额	297,112,928.10	20,487,523.22	59,308.55	49,346.27	95,181,510.66	412,890,616.80
三、减值准备						
1. 期初余额		15,647,709.76			728,064.36	16,375,774.12
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		15,647,709.76			728,064.36	16,375,774.12
四、账面价值						

1. 期末账面价值	1,193,997,308.75	1,367,709.91	31,630.90	41,049.95	127,506,523.50	1,322,944,223.01
2. 期初账面价值	1,882,923,272.21	1,477,024.57	37,044.82	48,391.44	137,975,827.22	2,022,461,560.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新开河药业人参产业园一期	8,577,966.10	地面未有建筑物,土地使用证暂未办理
新开河人参食品精深加工产业化项目在建厂房	4,230,633.14	地面建筑物未完工,土地使用证暂未办理
合计	12,808,599.24	

其他说明:

□适用 √不适用

27、开发支出

√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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
慢病防治医疗云平台建设	9,837,280.72	1,929,638.57					11,766,919.29
康美健享家小程序开发	82,524.28						82,524.28
社区 H5 项目开发	38,592.24						38,592.24
合计	9,958,397.24	1,929,638.57					11,888,035.81

其他说明:

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	本期计提	处置	其他	

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

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
康美大药房连锁有限公司	59,944.92					59,944.92
开原市中心医院有限公司	8,377,990.43					8,377,990.43
康美(深圳)医药有限公司	11,993,074.85					11,993,074.85
广东康美新澳医药有限公司						
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						
集安大地参业有限公司						
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	194,970,969.17					194,970,969.17

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的，应充分披露业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响。

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	228,263,812.82	7,712,542.82	23,730,151.23	1,216,707.17	211,029,497.24
代言及制作费	157,296.83		56,852.42		100,444.41
工器具	2,646,834.60		726,279.69		1,920,554.91
租金	1,978,025.88	526,258.36	591,023.68		1,913,260.56
咨询及服务费	594,049.30	1,415.09	109,325.27		486,139.12
其他费用	630,309.06	2,051,950.16	1,014,168.93		1,668,090.29
合计	234,270,328.49	10,292,166.43	26,227,801.22	1,216,707.17	217,117,986.53

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,395,683,507.71	224,178,564.77	1,311,394,886.92	210,920,127.48
内部交易未实现利润	5,623,549.53	1,405,887.38	44,442,810.14	10,116,469.09
可抵扣亏损	137,700,736.37	34,547,570.37	142,240,262.55	35,560,065.64

广告费			18,573.08	4,643.27
递延收益	32,316.55	8,079.14	271,593.73	67,898.43
未决诉讼	125,247.00	31,311.75	125,247.00	31,311.75
合计	1,539,165,357.16	260,171,413.41	1,498,493,373.42	256,700,515.66

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	2,122,040.68	1,061,020.34	327,930.87	81,982.72
合计	2,122,040.68	1,061,020.34	327,930.87	81,982.72

(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	366,829,730.66	124,303,851.62
可抵扣亏损	2,666,908,546.75	2,872,279,911.47
政府补助	3,455,669.96	3,650,735.00
合计	3,037,193,947.37	3,000,234,498.09

(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
2020	87,064,125.77	18,388,995.39	
2021	85,786,279.49	62,676,278.79	
2022	154,162,264.97	65,134,939.34	
2023	202,640,727.25	75,735,803.49	
2024	2,106,640,048.33	2,650,343,894.46	
2025 及以后	30,615,100.94		
合计	2,666,908,546.75	2,872,279,911.47	

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
预付设备款	4,354,597.16		4,354,597.16	3,018,664.81		3,018,664.81
预付财务顾问费				12,023,013.70		12,023,013.70
预付工程款	25,009,877.93		25,009,877.93	18,127,677.37		18,127,677.37
合计	29,364,475.09		29,364,475.09	33,169,355.88		33,169,355.88

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	2,879,000,000.00	4,361,967,232.03
保证借款	12,085,048.07	8,427,449,117.49
信用借款	550,000.00	
不符合终止确认条件的贴现票据		21,913,016.46
合计	2,891,635,048.07	12,811,329,365.98

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,782,000,000.00 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
广东民营投资股份有限公司委托交通银行股份有限公司揭阳分行	1,812,000,000.00	16.00	2019/8/24	16.00

揭阳市水务集团有限公司委托广东揭阳农村商业银行股份有限公司榕东支行	780,000,000.00	6.90	2019/11/30	9.72
揭阳市水务集团有限公司委托广东揭阳农村商业银行股份有限公司榕东支行	190,000,000.00	6.90	2020/4/30	9.72
合计	2,782,000,000.00			

其他说明：

适用 不适用

期后偿还短期借款情况详见本附注“十六、7、其他对投资者决策有影响的重要事项”。

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,365,803,441.69	2,551,178,695.23
1-2 年	851,594,740.61	1,035,588,478.99
2-3 年	277,142,464.92	112,730,480.62
3 年以上	182,646,699.69	74,398,739.15
合计	3,677,187,346.91	3,773,896,393.99

(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 2020 年 06 月 30 日，账龄超过一年的重要应付款项为 1,065,992,096.15 元，主要为应付工程款项及货款。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	539,836,197.80	399,961,793.63
1-2 年	129,324,816.42	265,233,797.59
2-3 年	4,034,540.51	8,080,876.43
3 年以上	6,295,427.90	18,765,738.62
合计	679,490,982.63	692,042,206.27

(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

截至 2020 年 06 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 139,654,784.83 元，主要为预收的购房款。由于房屋尚未交付，该等款项尚未结清。

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

□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

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	84,997,677.33	342,340,916.80	349,208,564.96	78,130,029.17
二、离职后福利-设定提存计划	861,879.25	6,256,357.30	6,749,898.16	368,338.39
三、辞退福利	28,590.00	777,622.38	674,649.19	131,563.19
合计	85,888,146.58	349,374,896.48	356,633,112.31	78,629,930.75

(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	83,568,088.01	317,811,659.01	325,090,012.59	76,289,734.43
二、职工福利费	143,823.54	7,978,321.49	7,654,400.73	467,744.30
三、社会保险费	593,399.55	9,003,728.73	9,090,994.22	506,134.06
其中：医疗保险费	521,948.55	8,086,407.87	8,151,673.61	456,682.81
工伤保险费	22,296.40	115,335.11	133,956.60	3,674.91

生育保险费	49,154.60	801,985.75	805,364.01	45,776.34
四、住房公积金	344,877.28	3,315,197.04	3,232,839.44	427,234.88
五、工会经费和职工教育经费	347,488.95	2,717,535.19	2,625,842.64	439,181.50
六、短期带薪缺勤		1,514,475.34	1,514,475.34	
七、短期利润分享计划				
合计	84,997,677.33	342,340,916.80	349,208,564.96	78,130,029.17

(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	831,109.43	2,868,780.63	3,338,681.37	361,208.69
2、失业保险费	30,769.82	3,277,383.24	3,301,023.36	7,129.70
3、企业年金缴费		110,193.43	110,193.43	
合计	861,879.25	6,256,357.30	6,749,898.16	368,338.39

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,088,090.37	52,356,065.10
企业所得税	102,212,575.88	125,791,123.32
个人所得税	3,689,840.64	1,717,858.35
城市维护建设税	2,712,311.29	3,200,752.58
土地增值税	309,367,708.55	232,994,209.43
房产税	7,695,706.57	7,254,867.85
土地使用税	1,990,583.30	2,600,460.61
教育费附加	1,628,766.11	1,381,289.23
契税	905.20	1,052,944.11
地方教育费附加	797,744.15	911,121.54
印花税	365,433.55	755,046.45
防洪基金	28,688.91	150,986.17
环境保护税	15,386.84	25,085.19
水利基金	12,582.05	17,775.08
河道维修费		15,701.69
资源税		1,807.03
文化事业建设费		421.79
合计	472,606,323.41	430,227,515.52

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	481,707,763.72	202,229,669.72
应付股利		
其他应付款	2,353,495,159.38	2,396,416,339.37
合计	2,835,202,923.10	2,598,646,009.09

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	481,707,763.72	202,229,669.72
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	481,707,763.72	202,229,669.72

重要的已逾期未支付的利息情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
广东揭阳农村商业银行股份有限公司	713,933.60	流动资金不足
广东揭东农村商业银行股份有限公司	322,548.39	流动资金不足
广东揭西农村商业银行股份有限公司	367,475.87	流动资金不足
广发乾和投资有限公司	16,684,931.51	流动资金不足
广东揭阳农村商业银行	857,486.00	流动资金不足
广东揭东农村商业银行	700,291.67	流动资金不足
广东揭西农村商业银行	467,402.39	流动资金不足
渤海国际信托股份有限公司	83,917,500.00	流动资金不足
广东民营投资股份有限公司	273,876,222.20	流动资金不足
揭阳市水务集团有限公司	21,897,721.34	流动资金不足
民生银行深圳分行	81,902,250.75	流动资金不足
合计	481,707,763.72	

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	206,995,222.54	134,963,903.00
第三方往来款	1,154,632,277.19	1,132,025,556.21
限制性股票回购义务	343,597,500.00	343,597,500.00
预提费用	55,409,825.58	334,042,720.39
保证金及押金	169,774,120.02	172,218,031.93
股权转让款	102,252,251.23	99,000,000.00
代扣代缴费用	52,222,383.26	53,145,725.38
工程及设备款	8,985,833.76	29,857,410.71
股权收购余款	22,740,722.21	26,987,683.45
咨询、管理费	164,912,658.67	10,017,020.89
员工垫支款	9,516,268.21	7,196,879.47
课题经费	1,200,000.00	1,200,000.00
债券发行费	679,245.29	679,245.29
其他	60,576,851.42	51,484,662.65
合计	2,353,495,159.38	2,396,416,339.37

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

账龄超过一年的金额合计为 1,079,707,026.67 元，主要为子公司股东借款、尚未回购的限制性股票和押金及保证金等。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	193,295,466.92	684,816,026.18
1 年内到期的应付债券	6,483,980,849.97	3,914,540,278.40
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
一年内到期的应付债券利息	510,024,789.64	513,703,803.31
合计	7,187,301,106.53	5,113,060,107.89

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
基金份额回购款	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
待转销项税	79,987.90	1,464,751.95
预提的销售折扣	16,127,844.92	16,385,695.17
未决诉讼	500,125,247.00	500,125,247.00
合计	2,316,333,079.82	2,317,975,694.12

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	12,558,661,890.34	2,088,752,629.63
保证借款		
信用借款		
合计	12,558,661,890.34	2,088,752,629.63

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	9,407,710,834.58	12,920,833,782.71
合计	9,407,710,834.58	12,920,833,782.71

(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转入	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	调整到一年内到期非流动负债	期末余额
15 康美债	100.00	2015/1/29	7年，附第5年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。	2,400,000,000.00		2,418,578,755.31		4,556,054.80	35,955,492.48	998,831,000.00		1,455,703,247.79
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	1,992,165,080.10			67,813,698.62	945,743.22			1,993,110,823.32
17 康美 MTN001	100.00	2017/7/17	5年	2,000,000,000.00	1,983,743,159.57			104,000,000.04	3,057,170.94			1,986,800,330.51
17 康美 MTN002	100.00	2017/8/16	5年	2,000,000,000.00	1,983,247,693.65			105,800,000.04	3,044,903.58			1,986,292,597.23
17 康美 MTN003	100.00	2017/9/15	6年	2,000,000,000.00	1,982,761,891.89			109,400,000.04	3,041,943.84			1,985,803,835.73
18 康美 MTN001	100.00	2018/3/16	3年	1,000,000,000.00	996,165,541.56			62,799,999.96	1,575,926.94		997,741,468.50	
18 康美 MTN002	100.00	2018/3/26	3年	1,000,000,000.00	996,105,025.49			60,999,999.96	1,571,791.92		997,676,817.41	
18 康美 MTN003	100.00	2018/4/20	3年	1,000,000,000.00	995,933,401.10			54,999,999.96	1,559,721.60		997,493,122.70	
18 康美 MTN004	100.00	2018/6/21	3年	1,000,000,000.00	995,381,903.89			70,000,000.01	1,555,952.94		996,937,856.83	
18 康美 MTN005	100.00	2018/6/28	3年	1,000,000,000.00	995,330,085.46			68,000,000.05	1,552,435.14		996,882,520.60	
合计				15,400,000,000	12,920,833,782.71	2,418,578,755.31		708,369,753.48	53,861,082.60	998,831,000.00	4,986,731,786.04	9,407,710,834.58

(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

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	20,000.00	
专项应付款	718,908.16	20,559,451.45
合计	738,908.16	20,559,451.45

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
南药产业园	20,559,451.45		19,840,543.29	718,908.16	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	20,559,451.45		19,840,543.29	718,908.16	

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	1,081,943,969.93	673,565.59	14,235,652.30	1,068,381,883.22	政府补助
合计	1,081,943,969.93	673,565.59	14,235,652.30	1,068,381,883.22	

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	308,413,104.00			3,269,682.00		305,143,422.00	与资产相关
华佗中药城项目扶持资金	204,660,640.00			2,328,605.72		202,332,034.28	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	104,393,673.99					104,393,673.99	与资产相关
中药材检测检验中心项目扶持资金	70,836,769.42					70,836,769.42	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	70,679,006.02					70,679,006.02	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金	47,128,184.23					47,128,184.23	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	45,333,333.33			800,000.00		44,533,333.33	与资产相关
梅河口肥业年产 10 万吨有机肥项目投资补助	29,621,405.67			311,804.28		29,309,601.39	与资产相关
基础设施建设经费	29,306,557.92					29,306,557.92	与资产相关
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	19,497,624.84			1,643,031.30		17,854,593.54	与资产相关
西洋参等 20 种中药饮片标准化建设项目补贴	16,500,000.00					16,500,000.00	与资产相关
格桑花“七通一平”建设补助资金	15,694,285.24					15,694,285.24	与资产相关
土地款返还	9,660,978.00			102,234.00		9,558,744.00	与资产相关
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	9,595,238.09					9,595,238.09	与资产相关
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	7,916,666.67			375,000.00		7,541,666.67	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					6,000,000.00	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	5,969,047.85			328,571.40		5,640,476.45	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	5,892,857.05			589,285.72		5,303,571.33	与资产相关
人参产业园一期工程项目补贴	5,459,491.20			592,133.74		4,867,357.46	与资产相关
康美药业中央研究院补贴	4,856,250.08			462,499.98		4,393,750.10	与资产相关
GMP 车间改造项目补助	4,523,809.44			339,285.72		4,184,523.72	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	4,444,444.40					4,444,444.40	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
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目补贴	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
中药物流配送中心项目建设扶持资金	3,392,857.05			339,285.72		3,053,571.33	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	3,208,333.33			250,000.00		2,958,333.33	与资产相关
经信委工业发展资金优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术示范项目补助款	3,184,524.08			178,571.40		3,005,952.68	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补贴	3,159,900.00					3,159,900.00	与资产相关
农业综合开发产业化发展补贴	2,849,000.06			153,999.96		2,695,000.10	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	2,658,800.00					2,658,800.00	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	2,372,024.04			178,571.40		2,193,452.64	与资产相关
西洋参产业化项目专项补助	1,800,000.00					1,800,000.00	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	1,492,857.04			78,571.44		1,414,285.60	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

电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	1,242,857.10		303,571.42	939,285.68	与资产相关
省级物联网专项资金	1,125,000.00		187,500.00	937,500.00	与资产相关
先进制造业 ERP 系统在中药饮片生产中的应用示范项目补贴	1,099,999.88		220,000.02	879,999.86	与资产相关
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
集安市科技三费“红参技术升级改造项目”补助	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	964,285.59		71,428.58	892,857.01	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	869,047.50		71,428.58	797,618.92	与资产相关
康美药业闾中医药产业基地生产项目补贴	814,285.56		42,857.16	771,428.40	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	801,071.45		53,571.42	747,500.03	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			800,000.00	与资产相关
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	678,571.48		35,714.28	642,857.20	与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目补贴	665,020.92		37,922.16	627,098.76	与资产相关
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	635,416.59		62,500.02	572,916.57	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	624,999.92		62,500.02	562,499.90	与资产相关
参胶元口服液产业化项目补贴	595,833.33			595,833.33	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	550,000.16		49,999.98	500,000.18	与资产相关
“新开河 1 号”人参规范化种植技术成果转化与示范基地建设项目专项补贴	500,000.00			500,000.00	与收益相关
中药 1 类新药红景天注射液临床前研究项目补贴	452,083.21		77,500.02	374,583.19	与资产相关
“康美 1 号”良种繁育基地建设项目专项资金	450,000.00			450,000.00	与收益相关
总部新办公楼基础设施建设项目扶持资金	408,214.25		272,142.86	136,071.39	与资产相关
康美药业闾中医药产业基地二期建设项目补贴	392,477.12		25,321.08	367,156.04	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	391,666.82		49,999.98	341,666.84	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	390,000.00			390,000.00	与收益相关
“人参种植集成技术与示范基地建设”项目补贴	350,000.00			350,000.00	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	330,000.00		30,000.00	300,000.00	与资产相关
“新开河 1 号”人参良种繁育基地建设项目补贴	311,956.52			311,956.52	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	304,000.00			304,000.00	与资产相关
新开河 1 号”省级人参良种繁育基地建设项目补助	300,000.00			300,000.00	与收益相关
科技局健康产业项目补助	300,000.00			300,000.00	与收益相关
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	283,900.00			283,900.00	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
人参有机肥厂建设项目补贴	250,000.00			250,000.00	与资产相关
昆明市生物产业项目	250,000.00			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		31,249.98	187,500.18	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	210,000.00		15,000.00	195,000.00	与资产相关
十万级车间建设项目补贴	208,071.50		8,614.98	199,456.52	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
组建研究开发院试点及创新路线图制定补贴	187,500.16			31,249.98		156,250.18	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
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	153,645.71					153,645.71	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					150,000.00	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
高山药材种质资源圃及良种繁育基地项目	150,000.00	350,000.00				500,000.00	与收益相关
动物药粉剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	122,395.67			15,625.02		106,770.65	与资产相关
全自动包装机项目补贴	111,352.50			27,270.00		84,082.50	与资产相关
吉林农大非林地基地建设合作项目补贴	100,000.00					100,000.00	与收益相关
人参片技术改造项目补助款	98,333.17			10,000.02		88,333.15	与资产相关
物流集成管理信息系统开发项目补贴	30,000.00			30,000.00			与资产相关
“康美1号”人参良种繁育基地项目补贴	28,604.11					28,604.11	与资产相关
新开河红参产品升级开发项目补贴	16,666.51			16,666.51			与资产相关
集安市中小企业服务中心扶持资金		290,000.00		48,333.36		241,666.64	与收益相关
稳岗补贴		23,859.76		16,845.26		7,014.50	与收益相关
2018年第二批专利资助款		6,000.00	6,000.00				与收益相关
手续费返还款		3,705.83		3,705.83			与收益相关
合计	1,081,943,969.93	673,565.59	6,000.00	14,229,652.30		1,068,381,883.22	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,517,291,652.96			11,517,291,652.96
其他资本公积	6,046,715.57	17,323,504.52		23,370,220.09
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
合计	11,553,010,028.57	17,323,504.52		11,570,333,533.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

下属子公司康美药业（惠来）南药产业园收到政府补助，根据省农业厅产业园项目财政资金使用范围将使用财政资金购买的固定资产计入资本公积，金额为 17,323,504.52 元。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,824,821.80						-2,824,821.80
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	-2,824,821.80						-2,824,821.80
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	-680,322.69	261,575.53				261,575.53	-418,747.16
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	-680,322.69	261,575.53				261,575.53	-418,747.16
其他综合收益合计	-3,505,144.49	261,575.53				261,575.53	-3,243,568.96

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-157,770,843.74	7,378,131,915.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-157,770,843.74	7,378,131,915.92

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,423,842,311.97	-4,660,675,038.43
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		119,372,680.20
转作股本的普通股股利		
付优先股股利		225,000,000.00
其他权益工具		5,448,863.46
其他		2,525,406,177.57
期末未分配利润	-1,581,613,155.71	-157,770,843.74

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,421,200,366.84	1,995,101,630.19	8,066,719,754.92	5,493,815,644.80
其他业务	95,614,862.36	13,857,080.03	65,953,074.71	7,643,048.32
合计	2,516,815,229.20	2,008,958,710.22	8,132,672,829.63	5,501,458,693.12

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		4,718.40
城市维护建设税	4,182,258.81	14,779,687.46
教育费附加	1,878,315.10	6,406,360.92
房产税	13,434,737.96	20,252,017.69
土地使用税	4,984,671.44	8,067,734.66
车船使用税	29,028.23	42,209.80
印花税	2,080,822.37	4,315,690.57
土地增值税	4,709,030.36	75,512,845.29
地方教育附加	1,236,968.76	4,270,907.29
水利基金	217,854.44	44,391.77
环保税	51,913.50	43,052.07
文化事业建设费		39,744.57
堤围防护费		111,567.40
河道维修费		6,100.98
其他	204,574.05	
合计	33,010,175.02	133,897,028.87

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
销售推广服务费	109,926,790.58	359,456,353.82
职工薪酬及福利	113,969,698.56	134,728,836.94
办公费	10,769,115.50	29,458,037.99
租赁费	16,750,926.24	23,938,196.98
运费、装卸费	11,591,766.97	38,193,530.01
长期待摊费用摊销	3,726,781.50	12,831,578.93
咨询费	9,003,893.70	8,274,141.62
折旧费	10,187,319.24	12,388,624.90
差旅费	1,953,810.76	8,306,470.35
业务招待费	4,476,042.16	8,970,204.50
广告费	863,902.69	746,982.83
业务宣传费	4,732,800.12	7,244,586.24
其他	4,605,555.72	22,158,585.89
合计	302,558,403.74	666,696,131.00

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	149,513,703.28	228,836,786.38
折旧	177,600,391.50	153,066,410.06
办公费	45,849,323.45	60,160,222.22
咨询费	30,046,572.00	4,037,335.84
租赁费	18,884,571.39	36,287,267.68
无形资产摊销费	20,375,341.27	28,261,722.88
长期待摊费用摊销	20,509,728.48	19,933,847.13
业务招待费	6,833,619.89	13,711,088.57
盘盈盘亏	-2,174,512.96	85,929.91
宣传费	1,339,056.78	8,611,147.80
差旅费	2,969,004.38	7,423,672.28
税金	1,710,595.30	254,773.36
其他	11,447,384.96	25,414,610.17
合计	484,904,779.72	586,084,814.28

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	17,319,523.37	26,006,129.26
直接投入费用	2,036,546.55	8,075,055.96
折旧及摊销费用	9,921,600.53	12,312,542.23
新产品设计费	41,200.13	
其他	343,259.25	1,556,942.33
合计	29,662,129.83	47,950,669.78

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
利息支出	1,038,919,672.53	1,108,810,117.62
利息收入	-899,642.95	-2,754,045.94
汇兑损益(收益以负数填列)	80,384.81	-25,527,024.87
贴现利息	17,330.19	3,887,196.45
手续费及其他	2,098,099.21	1,938,417.56

财务顾问手续费		1,775,342.47
短期融资券手续费		2,580,784.38
合计	1,040,215,843.79	1,090,710,787.67

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	13,835,221.32	15,408,582.23
与收益相关的政府补助	13,594,818.47	79,560,715.94
进项税加计抵减	7,647.69	
合计	27,437,687.48	94,969,298.17

其他说明：
无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	388,887.32	55,297,935.98
处置长期股权投资产生的投资收益		3,281,795.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	388,887.32	58,579,731.43

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
其他应收款坏账损失	36,565,850.29	-35,591,142.95
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-108,077,127.89	-76,002,016.77
其他		-1,166,647.50
合计	-71,511,277.60	-112,759,807.22

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	462,476.26	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,216,694.44	-744,811.75
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,754,218.18	-744,811.75

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	-198,376.06	-156,956.84
无形资产处置利得		
合计	-198,376.06	-156,956.84

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	23,451,836.48	5,729,000.00	23,451,836.48
赞助款		607,360.00	
赔偿收入及无须支付的质保金	20,635.34		20,635.34
盘盈利得	3.80		3.80
其他	2,731,823.96	4,515,241.95	2,731,823.96
合计	26,204,299.58	10,851,601.95	26,204,299.58

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
纳税大户特别贡献奖		5,000,000.00	与收益相关
财政扶持资金		15,000.00	与收益相关
阆中市教科局第二届“嘉英荟”选拔赛奖金		1,000.00	与收益相关
参加双创大赛奖金		3,000.00	与收益相关
定西市委表彰 2018 年陇西县康美健康城项目资金		200,000.00	与收益相关
湛江市统计局奖励 2016 年新入统		10,000.00	与收益相关
2018 年省医药健康产业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
免税补助	17,823,224.11		与收益相关
梅河口政府主导产业发展专项资金（梅河口医药）	4,188,900.00		与收益相关
梅河口区域医疗中心建设先进单位专项绩效奖励	500,000.00		与收益相关
梅河口政府主导产业发展专项资金（医管（吉林））税费返还	425,900.00		与收益相关
东川云坪基地当归农险赔款	179,550.00		与收益相关
失业维稳补贴	122,250.77		与收益相关
失业保险返还	57,929.00		与收益相关
受新冠疫情影响减免社保费返还	46,322.69		与收益相关
稳岗费	37,932.58		与收益相关
企业发展基金	27,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	26,894.09		与收益相关
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
阆中市科教局第二届“嘉英荟南充双创大赛”奖金	5,000.00		与收益相关
企业岗位补贴款	3,957.78		与收益相关
小规模增值税减免	561.35		与收益相关
减半征收退库	325.07		与收益相关
税局退回待报解预算收入	89.04		与收益相关
合计	23,451,836.48	5,729,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	421,155.83	647,612.85	421,155.83
其中：固定资产处置损失	421,155.83	647,612.85	421,155.83
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	673,986.44	5,833,588.86	673,986.44
罚款、赞助等支出	77,307.91	454,016.02	77,307.91
其他	1,417,612.76	1,294,201.09	1,417,612.76
盘亏损失	42,908.96		42,908.96
固定资产毁损报废损失	14,403.25		14,403.25
合计	2,647,375.15	8,229,418.82	2,647,375.15

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,669,176.75	100,365,527.00
递延所得税费用	-3,456,916.92	-33,797,914.79
合计	18,212,259.83	66,567,612.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-1,405,575,185.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-210,836,277.86
子公司适用不同税率的影响	-21,840,555.61
调整以前期间所得税的影响	1,584,759.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	602,031.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,644,626.87
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	251,154,713.83
其他	-807,783.98
所得税费用	18,212,259.83

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

78、现金流量表项目**(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	7,066,012.54	98,752,215.94
利息收入	899,642.95	2,754,045.94
收到往来款	149,789,696.85	489,421,323.29
代收契税、办证费	1,851,078.13	3,636,094.25
多缴税款退还	67,911.98	
其他	74,883,372.18	3,427,681.31
合计	234,557,714.63	597,991,360.73

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
销售费用	145,010,048.72	245,616,357.19
管理费用	75,419,166.36	262,873,244.86
捐赠支出	94,797.90	1,157,906.77
预付广告及项目款	8,537,459.47	15,080,101.35
支付往来款	294,411,793.83	29,131,075.02
商业保理本金		91,584,867.37
其他	56,372,891.80	6,187,785.26
合计	579,846,158.08	651,631,337.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据承兑保证金	5,000,000.00	920,000.00
合计	5,000,000.00	920,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期融资券手续费		2,580,784.38
贴现利息		3,037,769.61
票据保证金		3,025,366.01
合计		8,643,920.00

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,423,787,445.56	81,816,729.62
加：资产减值准备	2,754,218.18	113,504,618.97
信用减值损失	71,511,277.60	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	288,815,726.15	268,802,275.04
使用权资产摊销		
无形资产摊销	26,844,257.79	36,190,794.97
长期待摊费用摊销	26,044,357.68	36,799,522.65
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）	16,713.86	156,956.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-17,696.34	647,612.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,038,072,106.32	1,091,526,416.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-388,887.32	-58,579,731.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,470,897.75	-33,797,914.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	979,037.62	-16,298.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	277,399,843.19	259,221,947.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	446,730,861.46	824,645,394.80

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-380,613,722.37	-424,485,221.86
其他	501,559.99	
经营活动产生的现金流量净额	371,391,310.50	2,196,433,102.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	276,082,156.85	409,424,337.75
减：现金的期初余额	411,831,939.35	1,767,114,256.38
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	-135,749,782.50	-1,357,689,918.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	276,082,156.85	411,831,939.35
其中：库存现金	524,587.16	1,062,469.10
可随时用于支付的银行存款	267,792,520.62	406,499,876.33
可随时用于支付的其他货币资金	7,765,049.07	4,269,593.92
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	276,082,156.85	411,831,939.35
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		
应收票据		
存货	884,443,255.22	抵押担保
固定资产	2,063,629,064.02	抵押担保
无形资产	2,107,382,716.20	抵押担保
无形资产	37,421,351.62	法院冻结
货币资金-银行存款	2,419.69	第三方账户开户保证金
货币资金-银行存款	21,836,958.65	法院冻结资金
货币资金-银行存款	45,169,837.49	履约保证金
货币资金-银行存款	6,301,003.32	银行账户冻结资金
货币资金-其他货币资金	10,506,389.65	第三方账户开户保证金
货币资金-其他货币资金	704,638.92	履约保证金
货币资金-其他货币资金	94,308.67	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	1,179,147,768.36	抵押担保
在建工程	235,702,642.28	法院冻结
合计	6,592,342,354.09	

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,965,798.24
其中：美元			
欧元			
港币	1,656,627.61	0.91340	1,513,163.66
加拿大元	473,088.86	5.1843	2,452,634.58
其他应收款			1,009,477.35
其中：港币	1,105,186.50	0.91340	1,009,477.35
美元			
欧元			

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
企业发展专项资金	305,143,422.00	递延收益	
华佗中药城项目扶持资金	202,332,034.28	递延收益	
甘肃陇西经济开发区管理委员会关于博览中心补助款	104,393,673.99	递延收益	
中药材检测检验中心项目扶持资金	70,836,769.42	递延收益	
政府性基金预算土地出让收益基础设施建设经费	70,679,006.02	递延收益	
2018年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金	47,128,184.23	递延收益	
药品城基础设施投资项目扶持资金	44,533,333.33	递延收益	
梅河口肥业年产10万吨有机肥项目投资补助	29,309,601.39	递延收益	
基础设施建设经费	29,306,557.92	递延收益	
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	18,008,239.25	递延收益	
免税补助	17,823,224.11	营业外收入	17,823,224.11
西洋参等20种中药饮片标准化建设项目补贴	16,500,000.00	递延收益	
格桑花“七通一平”建设补助资金	15,694,285.24	递延收益	
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	9,595,238.09	递延收益	
土地款返还	9,558,744.00	递延收益	
康美药业三七规范化种植基地建设	7,541,666.67	递延收益	
面向中药全产业链的协同制造大数据综合服务平台项目补助	6,000,000.00	递延收益	
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	5,640,476.45	递延收益	
支持中药物流配送中心项目配套设施建设	5,303,571.33	递延收益	
人参产业园一期工程项目补贴	4,867,357.46	递延收益	
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	4,444,444.40	递延收益	
康美药业中央研究院	4,393,750.10	递延收益	
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	
康美药业项目办公场地租金补贴	4,238,700.00	其他收益	4,238,700.00
梅河口政府主导产业发展专项资金（梅河口医药）	4,188,900.00	营业外收入	4,188,900.00
GMP车间改造项目补助	4,184,523.72	递延收益	
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目补贴	4,000,000.00	递延收益	
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	3,755,952.25	递延收益	

财政扶持资金	3,269,682.00	其他收益	3,269,682.00
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	递延收益	
中药物流配送中心项目建设扶持资金	3,053,571.33	递延收益	
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	3,005,952.68	递延收益	
收科工商务局黄金十条奖励金	2,900,419.03	其他收益	2,900,419.03
农业综合开发产业化发展补贴	2,695,000.10	递延收益	
基于中医典籍的三化汤经典各方的研究项目补贴	2,658,800.00	递延收益	
政府补助转其他收益	2,328,605.72	其他收益	2,328,605.72
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	2,193,452.64	递延收益	
西洋参产业化项目专项补助	1,800,000.00	递延收益	
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	1,643,031.30	其他收益	1,643,031.30
财政扶持资金	1,466,276.46	其他收益	1,466,276.46
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	1,414,285.60	递延收益	
稳岗补贴	1,412,056.84	其他收益	1,412,056.84
中药标准化子课题专项补贴	1,300,000.00	递延收益	
集安市中小企业发展扶持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
中药材追溯体系建设项目补贴	1,000,000.00	递延收益	
集安市科技三费“红参技术升级改造项目”补助	1,000,000.00	递延收益	
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	939,285.68	递延收益	
省级物联网专项资金	937,500.00	递延收益	
中药配送公共服务平台项目建设资金	892,857.01	递延收益	
先进制造业 ERP 系统在中药饮片生产中的应用示范项目	879,999.86	递延收益	
药品城基础设施投资项目扶持资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
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	递延收益	
康美药业闾中医药产业基地生产项目补贴	771,428.40	递延收益	
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	747,500.03	递延收益	
2020 年 2-4 月房产税、土地使用税免税政策	674,713.18	其他收益	674,713.18
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	642,857.20	递延收益	
技术中心创新能力提升建设项目补贴	627,098.76	递延收益	
参胶元口服液产业化项目补贴	595,833.33	递延收益	
支持中药物流配送中心项目配套设施建设补贴	589,285.72	其他收益	589,285.72
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	572,916.57	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	562,499.90	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	500,000.18	递延收益	
梅河口区域医疗中心建设先进单位专项绩效奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
“新开河 1 号”人参规范化种植技术成果转化与示范基地建设项目专项补贴	500,000.00	递延收益	
高山药材种质资源圃及良种繁育基地项目	500,000.00	递延收益	
康美药业中央研究院补贴	462,499.98	其他收益	462,499.98
“康美 1 号”良种繁育基地建设项目专项资金	450,000.00	递延收益	
梅河口政府主导产业发展专项资金（医管（吉林））税费返还	425,900.00	营业外收入	425,900.00
“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	390,000.00	递延收益	
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	375,000.00	其他收益	375,000.00
中药 1 类新药红景天注射液临床前研究项目补贴	374,583.19	递延收益	
康美药业闾中医药产业基地二期建设项目补贴	367,156.04	递延收益	
“人参种植集成技术与示范基地建设”项目补贴	350,000.00	递延收益	
新开河红参系列产品精深加工生产线项目补贴	341,666.84	递延收益	
GMP 车间改造项目补助	339,285.72	其他收益	339,285.72
中药物流配送中心项目建设扶持资金	339,285.72	其他收益	339,285.72
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	328,571.40	其他收益	328,571.40
个人所得税手续费返还	326,815.59	其他收益	326,815.59

“新开河 1 号”省级人参良种繁育基地建设项目补助	311,956.52	递延收益	
梅河口肥业年产 10 万吨有机肥项目投资补助	311,804.28	其他收益	311,804.28
人参产业园一期工程	305,467.02	其他收益	305,467.02
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	304,000.00	递延收益	
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	303,571.42	其他收益	303,571.42
北京市大兴区财政局疫情防控奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	300,000.00	递延收益	
“新开河 1 号”省级人参良种繁育基地建设项目补助	300,000.00	递延收益	
科技局健康产业项目补助	300,000.00	递延收益	
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	283,900.00	递延收益	
总部新办公楼基础设施建设项目扶持资金	272,142.86	其他收益	272,142.86
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程项目补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
人参有机肥厂建设项目补贴	250,000.00	递延收益	
近红外专项科技经费补贴	250,000.00	递延收益	
昆明市生物产业项目	250,000.00	递延收益	
集安市中小企业服务中心扶持资金	241,666.64	递延收益	
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	220,000.02	其他收益	220,000.02
收到科工商务局 2019 年总部经济扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
国家中药材标准化项目三七经费	200,000.00	递延收益	
20 种中药饮片标准化项目补助	200,000.00	递延收益	
十万级车间建设项目补贴	199,456.52	递延收益	
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	195,000.00	递延收益	
中药原料质量监测体系建设项目补贴	187,500.18	递延收益	
省级物联网专项资金	187,500.00	其他收益	187,500.00
名贵南药沉香大品种开发关键技术突破与产业化应用补贴	180,000.00	递延收益	
东川云坪基地当归农险赔款	179,550.00	营业外收入	179,550.00
南药系列中药饮片的生产规范及标准制定的研发及产业化项目补贴	178,571.40	其他收益	178,571.40
优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术示范应用示范项目补助款	178,571.40	其他收益	178,571.40
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	157,142.88	其他收益	157,142.88
组建研究开发院试点及创新路线图制定补贴	156,250.18	递延收益	
农业综合开发产业化发展补贴	153,999.96	其他收益	153,999.96
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	
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目补贴	150,000.00	递延收益	
总部新办公楼基础设施建设项目扶持资金	136,071.39	递延收益	
失业维稳补贴	122,250.77	营业外收入	122,250.77
动物药粉剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	106,770.65	递延收益	
土地款返还	102,234.00	其他收益	102,234.00
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	其他收益	100,000.00
中小企业服务中心-中小企业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
吉林农大非林地基地建设合作项目补贴	100,000.00	递延收益	
免征增值税	97,439.39	其他收益	97,439.39
2020.6.28 收到深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款 20200136 事后资助	94,000.00	其他收益	94,000.00
人参片技术改造项目补助款	88,333.15	递延收益	
上海伯恩医疗器械有限公司-财政扶持资产	86,090.24	其他收益	86,090.24
全自动包装机项目补贴	84,082.50	递延收益	
中药 1 类新药红景天注射液临床前研究项目补贴	77,500.02	其他收益	77,500.02
优质特色饮片的规范化生产和过程控制技术示范应用示范项目补贴	71,428.58	其他收益	71,428.58
中药配送公共服务平台项目建设资金	71,428.58	其他收益	71,428.58
企业招收重点人群享受税款抵减	67,200.00	其他收益	67,200.00

递延收益摊销人参产业园	66,666.72	其他收益	66,666.72
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	62,500.02	其他收益	62,500.02
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用	62,500.02	其他收益	62,500.02
失业保险返还	57,929.00	营业外收入	57,929.00
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	53,571.42	其他收益	53,571.42
物流集成管理信息系统开发项目补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年第一批生物产业政策资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
人才引进政府补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	49,999.98	其他收益	49,999.98
新开河红参系列产品精深加工生产线项目补贴	49,999.98	其他收益	49,999.98
集安市扶持民营企业资金固定资产投资扶持资金	48,333.36	其他收益	48,333.36
受新冠疫情影响减免社保费返还	46,322.69	营业外收入	46,322.69
吉林农业大学（人参大健康产品开发）项目款	40,000.00	其他收益	40,000.00
稳岗补贴	37,932.58	营业外收入	37,932.58
技术中心创新能力提升建设项目补贴	37,922.16	其他收益	37,922.16
上海康美医药咨询有限公司-财政扶持资产	37,000.00	其他收益	37,000.00
中药原料质量监测体系建设项目补贴	31,249.98	其他收益	31,249.98
组建研究开发院试点及创新路线图制定补贴	31,249.98	其他收益	31,249.98
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
吉林省市场监督管理局专利费	30,000.00	其他收益	30,000.00
长春中医药大学（人参大健康产品开发）项目经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
“康美 1 号”人参良种繁育基地项目补贴	28,604.11	递延收益	
全自动包装机项目补贴	27,270.00	其他收益	27,270.00
企业发展基金	27,000.00	营业外收入	27,000.00
招收退役士兵抵减增值税	27,000.00	其他收益	27,000.00
个人所得税手续费返还	26,894.09	营业外收入	26,894.09
康美药业阆中医药产业基地二期建设项目补贴	25,321.08	其他收益	25,321.08
集安市文化广播电视和旅游局非物质文化遗产保护资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
集安市中小企业服务中心企业开拓市场资金补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
新开河红参产品升级开发项目补贴	16,666.51	其他收益	16,666.51
动物药粉剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	15,625.02	其他收益	15,625.02
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	15,000.00	其他收益	15,000.00
免 30 万收入计提增值税转收益	11,040.03	其他收益	11,040.03
因疫情免征生活服务类 6%增值税	10,772.79	其他收益	10,772.79
疫情期间用电补贴	10,076.03	其他收益	10,076.03
人参片技术改造项目补助款	10,000.02	其他收益	10,000.02
十万级车间建设项目补贴	8,614.98	其他收益	8,614.98
三代手续费返还	7,078.51	其他收益	7,078.51
稳岗补贴	7,014.50	递延收益	
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	营业外收入	6,000.00
阆中市科教局第二届“嘉英荟南充双创大赛”奖金	5,000.00	营业外收入	5,000.00
个人所得税手续费返还	4,691.51	其他收益	4,691.51
企业岗位补贴款	3,957.78	营业外收入	3,957.78
成都市知识产权服务中心专利资助	2,400.00	其他收益	2,400.00
小微企业免税收入	2,327.98	其他收益	2,327.98
小规模增值税减免	2,023.36	其他收益	2,023.36
延边州社会医疗保险管理局疫情减免	1,638.00	其他收益	1,638.00
残疾人就业社保补贴（广州财政局）	1,123.92	其他收益	1,123.92
小规模增值税减免	561.35	营业外收入	561.35
减半征收退库	325.07	营业外收入	325.07
税局退回待报解预算收入	89.04	营业外收入	89.04
免征附加税	55.72	其他收益	55.72

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

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	
深圳市康美人生健康管理有限公司(曾用名:深圳市康美人生医药连锁有限公司)	深圳	广东	药物,零售	100.00		设立
康美智慧药房连锁(广东)有限公司	普宁	广东	药物,零售	100.00		设立
广东康美药物研究院有限公司	广州	广东	医药产品开发	100.00		设立
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	深圳	广东	供应链管理及咨询	100.00		设立
广东康美物流有限公司	普宁	广东	货物运输		100.00	设立
亳州康美供应链有限公司	亳州	安徽	供应链管理及咨询		100.00	设立
陇西中正供应链有限公司(曾用名:陇西康美供应链有限公司)	定西	甘肃	供应链管理及咨询		100.00	设立
康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司	普宁	广东	物业管理	100.00		设立
广东康美药业有限公司	广州	广东	批发贸易	100.00		设立
康美(深圳)电子商务有限公司	深圳	广东	电子商务	100.00		设立
广东康美支付有限公司	普宁	广东	电子商务	100.00		设立
广东康美通信服务有限公司	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		设立
康美健康云服务有限公司	深圳	广东	专业技术服务	55.00	20.00	设立
康美健康云服务(成都)有限公司	成都	四川	专业技术服务		75.00	设立
成都青羊康美健康云诊所有限公司	成都	四川	卫生和社会工作		75.00	设立
新华康美健康智库股份有限公司	深圳	广东	管理咨询	57.00		设立
康美健康产业投资有限公司	广州	广东	投资管理服务	100.00		设立
广州康美中医医疗服务有限公司	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
深圳康美弘德中医门诊部	深圳	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	租赁和商务服务业		100.00	设立
康美医院投资管理有限公司	深圳	广东	医院投资管理	100.00		设立
康美医院管理(亳州)有限公司	亳州	安徽	医院投资管理		100.00	设立
梅河口市爱民医院管理有限公司	梅河口	吉林	医院投资管理	95.00		购买取得
康美医院管理(吉林)有限公司	梅河口	吉林	医院投资管理	100.00		设立
康美(梅河口)医药有限公司	梅河口	吉林	批发和零售业		100.00	设立
康美医院管理(柳河)有限公司	柳河	吉林	商务服务业		100.00	设立
开原市中心医院有限公司	开原	辽宁	卫生和社会工作		93.69	购买取得
康美(通辽)医院管理有限公司	通辽	内蒙古	商务服务业	100.00		设立
康美医院管理(通城)有限公司	通城	湖北	商务服务业	100.00		设立
康美药业(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
康美(多伦多)健康科技有限责任公司	多伦多	加拿大	科学研究和技术服务业		100.00	设立
康美药物创新合资公司	多伦多	加拿大	科学研究和技术服务业		70.00	设立
康美(怀集)医药有限公司	怀集	广东	贸易	100.00		购买取得
康美中药材数据信息服务有限公司	深圳	广东	技术服务	100.00		设立
康美(深圳)医药有限公司(曾用名:深圳市日曼医药有限公司)	深圳	广东	贸易	100.00		购买取得
康美健康管理服务(深圳)有限公司	深圳	广东	咨询服务	100.00		设立
深圳康美星河丹堤中医馆有限公司	深圳	广东	咨询服务		100.00	设立
深圳丰泽中医诊所	深圳	广东	卫生和社会工作		100.00	设立
广州越秀区康颐卫生服务护理站有限公司	广州	广东	科技推广和应用服务业		100.00	设立
广东康合慢病防治研究中心有限公司	广州	广东	科学研究和技术服务业		70.00	设立
广州康合上医门诊部有限公司	广州	广东	卫生和社会工作		70.00	设立
海南康茂健康管理有限公司	海南三亚	海南	研究和试验发展		55.00	设立
广东康美新澳医药有限公司	江门	广东	贸易	80.00		购买取得
江门市康美药房有限公司	江门	广东	租赁和商务服务业		51.00	设立
江门市康澳贸易有限公司	江门	广东	批发和零售业		51.00	设立
珠海市新澳康美便民药房有限公司	珠海	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

广东恒祥药业有限公司	梅州	广东	中药饮片	100.00		购买取得
广东恒祥医药有限公司	梅州	广东	贸易		100.00	购买取得
康美华大基因技术有限公司	深圳	广东	科学研究和技术服务业	95.00		设立
成都康美药业有限公司	成都	四川	批发, 贸易	100.00		设立
成都康美药业生产有限公司	成都	四川	中药饮片		100.00	设立
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
康美(通化)药业有限公司	通化	吉林	贸易	100.00		设立
康美(本溪)药业有限公司	本溪	辽宁	贸易	100.00		设立
上海美峰食品有限公司	上海	上海	贸易	100.00		购买取得
上海金像食品有限公司	上海	上海	食品加工	100.00		购买取得
上海康美医药咨询有限公司	上海	上海	医药咨询	100.00		购买取得
上海康峰药业有限公司	上海	上海	贸易		100.00	购买取得
上海德碧实业有限公司	上海	上海	批发业		100.00	购买取得
沈阳必惠商贸有限公司	沈阳	辽宁	贸易		100.00	购买取得
上海康美药业有限公司	上海	上海	贸易		100.00	设立
上海康美药业南京有限公司	南京	江苏	贸易		100.00	设立
上海德大堂国药有限公司	上海	上海	中药饮片		100.00	购买取得
上海德大堂药店有限公司	上海	上海	批发和零售业		100.00	设立
上海伯恩医疗器械有限公司	上海	上海	贸易		100.00	购买取得
包头市华盛医疗器械有限公司	包头	内蒙古	贸易		100.00	购买取得
福建康美众博实业有限公司	福州	福建	贸易		100.00	购买取得
福建康美智链医疗器械有限公司(曾用名:福州市斯迈尔医疗器械有限公司)	福州	福建	贸易		80.00	购买取得
山西俞宏康健贸易有限公司	太原	山西	贸易		100.00	购买取得
山东康美迈圣医疗器械有限公司	济南	山东	贸易		80.00	购买取得
广州康美并持医疗科技发展有限公司	广州	广东	科学研究和技术服务业		80.00	购买取得
四川康美康医疗科技有限公司	成都	四川	贸易		80.00	设立
上海康美合璞医药科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业		80.00	设立
海南易景新医药科技有限公司	海口	海南	贸易		100.00	购买取得
江苏威联瑞医疗器械有限公司	泰州	江苏	贸易		80.00	设立
康美泰邦(北京)医疗器械有限公司	北京	北京	贸易		100.00	设立
安徽康美创领医疗科技有限公司	合肥	安徽	贸易		100.00	设立
凯利泰瑞特医疗科技(湖北)有限公司	武汉	湖北	贸易		80.00	收购
广东康美睿志医疗科技有限公司	汕头	广东	贸易		80.00	设立
浙江省土副保健品有限公司	杭州	浙江	保健食品		100.00	购买取得
康美(北京)药业有限公司	北京	北京	中药饮片	100.00		购买取得
北京康美制药有限公司	北京	北京	中药饮片	100.00		设立
北京康美益康来药业有限公司	北京	北京	贸易	100.00		购买取得
康美(北京)药物研究院有限公司	北京	北京	医药产品开发	100.00		设立
康美智慧药房(北京)有限公司	北京	北京	贸易		100.00	购买取得
康美(亳州)世纪国药有限公司	亳州	安徽	中药饮片	100.00		购买取得
康美(亳州)世纪国药中药有限公司	亳州	安徽	贸易		100.00	购买取得
亳州市新世界商贸有限公司	亳州	安徽	房屋租赁	100.00		分立
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	亳州	安徽	中药材市场开发	100.00		设立
康美(亳州)中药城质量检测有限公司	亳州	安徽	科学研究和技术服务业		100.00	设立
康美(亳州)华佗国际中药城商业有限公司	亳州	安徽	物业管理	100.00		设立
康美(亳州)华佗国际中药城文化传媒有限公司	亳州	安徽	文化传媒		100.00	设立
青海康美中药城物业管理有限公司	西宁	青海	物业管理		100.00	设立
亳州康美中药材种植有限公司	亳州	安徽	种植业	100.00		设立
康美药业(文山)药材种植管理有限公司	文山	云南	种植业	100.00		设立
康美药业(昆明)种质资源有限公司	昆明	云南	科学研究和技术服务业	100.00		设立
康美智慧药房(云南)有限公司	昆明	云南	租赁和商务服务业	100.00		设立
康美智慧药房服务(昆明)有限公司	昆明	云南	租赁和商务服务业	100.00		设立
昆明七优药业有限公司	昆明	云南	贸易		100.00	购买取得
云南润益生物科技有限公司	昆明	云南	科学研究和技术服务业	100.00		购买取得
康美中药城(玉林)有限公司	玉林	广西	中药材市场开发	100.00		设立

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新华康美健康智库股份有限公司	43.00	1,381,682.61		48,104,688.11
广东康美新澳医药有限公司	20.00	2,972,324.10	12,587,866.48	16,337,448.20

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
新华康美健康智库股份有限公司	107,198,535.82	196,013.87	107,394,549.69	9,224.86		9,224.86	105,808,174.71	247,693.67	106,055,868.38	6,839.83		6,839.83
广东康美新澳医药有限公司	421,041,274.67	5,659,855.50	426,701,130.17	341,957,600.09		341,957,600.09	559,038,833.21	8,300,905.63	567,339,738.84	435,039,859.50		435,039,859.50

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新华康美健康智库股份有限公司		1,336,296.28	1,336,296.28	-33,113.02		-905,676.54	-905,676.54	-100,883,636.64
广东康美新澳医药有限公司	248,475,448.03	15,382,983.18	15,382,983.18	54,230,001.20	626,937,234.67	19,777,631.22	19,777,631.22	-103,392,035.32

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	人保康美（北京）健康科技股份有限公司
流动资产	345,817.04	595,102.69
其中：现金和现金等价物	303,687.04	514,815.14
非流动资产	26,858.87	29,502.89
资产合计	372,675.91	624,605.58
流动负债	2,363,439.24	2,550,922.37
非流动负债		
负债合计	2,363,439.24	2,550,922.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-1,990,763.33	-1,926,316.79
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	120,069.78	32,135.60
财务费用	-9,323.98	-3,338.91
所得税费用		
净利润	-64,446.54	-797,188.23
终止经营的净利润		
其他综合收益	-64,446.54	-797,188.23
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明
无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部

信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）外汇风险

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

（3）其他价格风险

无。

（三）流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
康美实业投资控股有限公司	普宁市下架山镇政府南侧	商业	310,000.00	32.56	32.56

本企业的母公司情况的说明：

康美实业投资控股有限公司的企业类型是有限责任公司，统一社会信用代码为91445281193462550T。马兴田是母公司的股东及法定代表人，直接持有本公司股份比例0.02%，间接持有本公司股份比例为32.45%，合计持有本公司股份比例32.47%。

本企业最终控制方是马兴田

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、1 在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
许冬瑾	其他
匠星实业有限公司	其他
康美优品米业有限公司	其他
康美医院	其他
梅河口市中心医院	其他
开原市中心医院	其他
康美健康小镇投资（通城）有限公司	其他
北京润得保险经纪有限公司	其他
深圳市康美优品食品营销有限公司	其他
康美臻品餐饮管理服务有限公司	其他
康美健康小镇投资有限公司	其他
康美健康小镇投资（昆明）有限公司	其他
康美健康小镇投资（丽江）有限公司	其他
普宁市康淳药业有限公司	其他
普宁康都药业有限公司	其他
马文添	其他
马兴谷	其他
马玉芳	其他

马玉妹	其他
马玉贤	其他
马玉银	其他
许燕君	其他
普宁市信宏实业投资有限公司	其他

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
康美医院	体检费及其他	35,739.00	
康美优品米业有限公司	农产品		167,530.03
深圳市康美优品食品营销有限公司	农产品		212,682.92

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
普宁市康淳药业有限公司	中药饮片、食品	13,964.60	
康美医院	药品、中药饮片、器械	26,292,534.91	41,268,881.85
康美医院	管理费、信息服务费	52,873,441.69	14,155,143.12
康美健康小镇投资（昆明）有限公司	食品及药品	46,298.74	6,381.17
康美健康小镇投资（通城）有限公司	中药饮片、农产品	180,759.44	40,748.93
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	农产品	8,016.78	6,979.66
康美健康小镇投资（丽江）有限公司	中药饮片、食品	98,241.27	
普宁康都药业有限公司	药品、食品	16,608.86	
康美臻品餐饮管理服务有限公司	中药、食品、器械	380.00	698.85
梅河口市中心医院	管理费、信息服务费	27,738,494.01	59,816,558.73
梅河口市中心医院	物业租售及其他	17,992,645.11	
梅河口市中心医院	药品、中药饮片、器械、西药	87,123,960.92	101,551,069.70
开原市中心医院	服务费		9,402,387.92
康美健康小镇投资有限公司	中药		63.72

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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	10,047,909,260.71	2019-12-21	2026-1-1	否
马兴田、许冬瑾	3,000,000,000.00	2018-9-19	2023-11-16	否
普宁市信宏实业投资有限公司	1,748,930,000.00	2020-1-16	2025-1-1	否
马兴田	200,000,000.00	2020-1-8	2023-1-1	否
马兴田、许冬瑾	2,000,000,000.00	2019-3-26	2021-8-24	否
康美实业投资控股有限公司	2,000,000,000.00	2019-3-26	2021-8-24	否
马兴田、许冬瑾	95,000,000.00	2019-4-20	2024-4-12	否
马兴田、许冬瑾	190,000,000.00	2020-1-30	2022-4-30	否
康美实业投资控股有限公司	190,000,000.00	2020-1-30	2022-4-30	否
马兴田、许冬瑾	49,000,000.00	2019-4-19	2023-4-12	否
马兴田、许冬瑾	49,000,000.00	2019-4-19	2021-4-15	否
普宁市信宏实业投资有限公司	200,000,000.00	2020-1-13	2025-1-1	否
马兴田、许冬瑾	1,390,000,000.00	2019-2-11	2023-2-11	否
康美实业投资控股有限公司	1,390,000,000.00	2019-2-11	2023-2-11	否
马兴田	45,000,000.00	2019-4-20	2024-4-12	否
马兴田	26,000,000.00	2019-4-19	2023-4-12	否

马兴田	26,000,000.00	2019-4-19	2021-4-15	否
-----	---------------	-----------	-----------	---

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
康美优品米业有限公司	100,000.00	2020-6-3		未约定到期日
康美优品米业有限公司	4,100,000.00	2019-4-12		未约定到期日
康美优品米业有限公司	600,000.00	2019-4-12	2020-4-27	
康美优品米业有限公司	200,000.00	2019-5-9		未约定到期日
康美优品米业有限公司	500,000.00	2019-5-13		未约定到期日
康美优品米业有限公司	500,000.00	2019-6-26		未约定到期日
康美优品米业有限公司	110,000.00	2019-7-16	2020-1-7	
康美优品米业有限公司	1,000,000.00	2019-12-12		未约定到期日
梅河口市中心医院	50,000,000.00	2019-8-1	2020-7-31	
梅河口市中心医院	30,000,000.00	2019-9-16	2020-9-15	
梅河口市中心医院	30,000,000.00	2019-12-6	2020-12-5	
梅河口市中心医院	10,000,000.00	2020-1-21		未约定到期日
梅河口市中心医院	24,100,000.00	2020-4-27		未约定到期日
梅河口市中心医院	19,200,000.00	2020-5-9		未约定到期日
梅河口市中心医院	18,530,000.00	2020-6-9		未约定到期日
梅河口市中心医院	8,000,000.00	2019-12-20	2020-5-9	
梅河口市中心医院	8,200,000.00	2020-1-15	2020-5-9	
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：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	5,503,042.00	4,746,010.00

(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	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	95,653.30	7,512.56	92,259.00	26,363.82
应收账款	开原市中心医院	14,155,285.69	707,764.28	15,455,285.69	772,764.28
应收账款	梅河口市中心医院	22,013,182.39	1,100,659.12	62,910,265.49	3,145,513.28
应收账款	康美健康小镇投资（昆明）有限公司	653,853.08	49,139.97	105,583.38	8,637.50
应收账款	康美健康小镇投资（通城）有限公司	161,024.00	12,951.11	153,880.00	7,694.00
应收账款	普宁康都药业有限公司	225,998.32	148,159.56	320,788.32	110,681.37
应收账款	康美医院	33,489,729.94	2,693,567.61	4,063,478.05	327,109.98
应收账款	普宁市康淳药业有限公司	2,459.00	197.78	69,434.50	5,589.48
应收账款	康美健康小镇投资（丽江）有限公司	107,100.00	9,174.02	12,700.00	560.00
其他应收款	普宁康都药业有限公司	6,220,816,200.69		6,220,816,200.69	
其他应收款	普宁市康淳药业有限公司	3,260,310,000.00		3,260,310,000.00	
其他应收款	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	2,000,000.00	1,860,916.66	2,000,000.00	1,860,916.66
其他应收款	康美臻品餐饮管理服务有限公司	759,667.16	89,245.67	755,967.16	102,390.59

(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
其他应付款	梅河口市中心医院	181,830,000.00	118,000,000.00
其他应付款	北京润得保险经纪有限公司	10,298,023.00	9,898,023.00
其他应付款	人保康美（北京）健康科技股份有限公司		5,880.00
其他应付款	康美优品米业有限公司	6,400,000.00	7,010,000.00
其他应付款	康美医院	50,000.00	50,000.00
预收账款	康美健康小镇投资有限公司	700,000.00	700,000.00
预收账款	康美健康小镇投资（通城）有限公司		33,376.00

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

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 经营租赁承诺

单位：元

币种：人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	10,772,800.57
1 至 2 年	14,256,300.71
2 至 3 年	6,509,506.30
3 年以上	11,484,506.05
合计	43,023,113.63

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

本公司下属子公司康美（亳州）华佗国际中药城有限公司，在商铺承购人提供商铺抵押担保的基础上为商铺承购人提供连带责任担保，截至2020年06月30日止累计担保余额为人民币1,020.39万元，均为阶段性担保，阶段性担保期限为自借款合同签订之日起至借款人取得产权证书，办妥正式的抵押登记并将有关抵押文件交贷款人收执之日止；

本公司下属子公司康美中药城（普宁）有限公司，在商铺、房屋购买人提供商铺、商品房抵押担保的基础上为商铺、房屋承购人提供连带责任担保，截至2020年06月30日止累计担保余额为人民币38,271.00万元，均为阶段性担保，阶段性担保期限为自借款合同签订之日起至借款人取得产权证书，办妥正式的抵押登记并将有关抵押文件交贷款人收执之日止。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

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

1、2020年7月10日公司收到实际控制人马兴田先生家属的通知，马兴田先生因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被公安机关采取强制措施。

2、2020年7月23日公司收到控股股东康美实业投资控股有限公司（以下简称“康美实业”）的通知，康美实业正在筹划重大事项，该事项可能导致公司控制权发生变更；目前从控股股东和有关部门处获悉，公司本次可能涉及托管及后续重组，相关工作所需时间长，涉及债务规模大，波及范围广。上述事项尚存在重大不确定性。

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

本公司报告分部按区域分包括：华北地区、华东地区、华南地区、西南地区和境外。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

报告分部的财务信息

(1) 以产品为基础的报告分部

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	2,136,520,762.82	1,750,230,444.80	6,012,185,096.75	3,970,960,806.94
保健食品及食品	85,010,337.39	62,589,930.32	620,850,844.89	531,945,011.25
物业租售及其他	295,284,128.99	196,138,335.10	1,499,636,887.99	998,552,874.93
合计	2,516,815,229.20	2,008,958,710.22	8,132,672,829.63	5,501,458,693.12

(2) 以区域为基础的报告分部

产品	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
境内收入：	2,516,815,229.20	2,008,958,710.22	8,132,672,829.63	5,501,458,693.12
1、华北地区	332,330,603.82	294,921,053.05	977,183,077.91	785,373,821.06

产品	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
2、华东地区	561,762,965.80	465,867,422.86	1,336,875,379.89	784,154,288.36
3、华南地区	1,452,267,949.89	1,112,848,808.43	5,346,675,032.45	3,589,324,591.29
4、西南地区	170,453,709.69	135,321,425.88	471,939,339.38	342,605,992.41
合计	2,516,815,229.20	2,008,958,710.22	8,132,672,829.63	5,501,458,693.12

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、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	2,629,453,454.42
1 年以内小计	2,629,453,454.42
1 至 2 年	1,735,385,147.49
2 至 3 年	475,953,090.52
3 年以上	548,246,120.07
坏账准备	-723,862,161.50
合计	4,665,175,651.00

(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	158,833,445.13	2.95	158,833,445.13	100.00		164,631,263.94	2.98	164,631,263.94	100.00	
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	158,160,543.13	2.93	158,160,543.13	100.00		163,958,361.94	2.97	163,958,361.94	100.00	
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	672,902.00	0.01	672,902.00	100.00		672,902.00	0.01	672,902.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,230,204,367.37	97.05	565,028,716.37	10.80	4,665,175,651.00	5,359,869,847.39	97.02	482,155,917.76	9.00	4,877,713,929.63

其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,004,131,018.31	37.19	565,028,716.37	28.19	1,439,102,301.94	2,023,342,431.65	36.62	482,155,917.76	23.83	1,541,186,513.89
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)	3,226,073,349.06	59.86			3,226,073,349.06	3,336,527,415.74	60.40			3,336,527,415.74
合计	5,389,037,812.50	100.00	723,862,161.50		4,665,175,651.00	5,524,501,111.33		646,787,181.70		4,877,713,929.63

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
广东诺泽药业有限公司	76,255,007.87	76,255,007.87	100.00	预期无法收回
广东银禾药业有限公司	70,332,194.54	70,332,194.54	100.00	预期无法收回
湖北宏桥医药有限公司	5,224,902.98	5,224,902.98	100.00	预期无法收回
深圳市源鑫药业有限公司	4,899,837.74	4,899,837.74	100.00	预期无法收回
广州康淼医疗器械有限公司	1,448,600.00	1,448,600.00	100.00	预期无法收回
湛江市嘉辉药业有限公司	672,902.00	672,902.00	100.00	预期无法收回
合计	158,833,445.13	158,833,445.13	100.00	

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	2,553,198,446.55	59,078,552.70	2.31
1-2年	1,729,036,709.75	144,404,649.87	8.35
2-3年	475,953,090.52	150,365,061.44	31.59
3年以上	472,016,120.55	211,180,452.36	44.74
合计	5,230,204,367.37	565,028,716.37	

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	其他	

				或核 销	变 动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	482,155,917.76	82,872,798.61				565,028,716.37
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	164,631,263.94		5,797,818.81			158,833,445.13
合计	646,787,181.70	82,872,798.61	5,797,818.81			723,862,161.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,177,944,026.65	21.86	
第二名	1,171,757,389.17	21.74	
第三名	335,135,286.69	6.22	194,472,171.49
第四名	243,808,459.41	4.52	
第五名	174,999,550.31	3.25	14,075,154.42
合计	3,103,644,712.23	57.59	208,547,325.91

(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	20,392,346,713.07	21,386,775,927.84
合计	20,392,346,713.07	21,386,775,927.84

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	1,930,036,972.54
1 年以内小计	1,930,036,972.54
1 至 2 年	7,951,552,942.29
2 至 3 年	5,869,265,225.25
3 年以上	4,891,363,107.59
坏账准备	-249,871,534.6
合计	20,392,346,713.07

(7). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收第三方款项	286,347,315.96	298,265,566.44
应收其他关联公司款项	9,483,126,200.69	9,483,126,200.69
应收股份公司内部子公司款项	10,872,744,731.02	11,861,180,661.60
合计	20,642,218,247.67	21,642,572,428.73

(8). 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)	
2020年1月1日余额	161,193,057.52		94,603,443.37	255,796,500.89
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-3,671,354.79	-2,253,611.50		-5,924,966.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	11,896,395.49	143,371,695.74	94,603,443.37	249,871,534.60

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

(9). 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	94,603,443.37					94,603,443.37
按组合计提坏账准备	161,193,057.52		5,924,966.29			155,268,091.23
合计	255,796,500.89		5,924,966.29			249,871,534.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(10). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(11). 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
第一名	应收其他关联公司款项	6,220,816,200.69	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	30.14	
第二名	应收其他关联公司款项	3,260,310,000.00	1年以内、1-2年	15.79	
第三名	应收股份公司内部子公司款项	2,881,253,083.22	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	13.96	
第四名	应收股份公司内部子公司款项	1,322,019,969.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	6.40	
第五名	应收股份公司内部子公司款项	1,131,152,481.01	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	5.48	
合计	/	14,815,551,733.92		71.77	

(12). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(14). 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	7,276,028,506.59	346,569,055.10	6,929,459,451.49	7,276,028,506.59	346,569,055.10	6,929,459,451.49
对联营、合营企业投资						
合计	7,276,028,506.59	346,569,055.10	6,929,459,451.49	7,276,028,506.59	346,569,055.10	6,929,459,451.49

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市康美人生健康管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
康美智慧药房连锁（广东）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东康美药物研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00		
康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		4,607,080.22
广东康美药业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
康美（深圳）电子商务有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		38,000,000.00
广东康美支付有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		1,494,028.10
广东康美通信息服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		63,391,447.95
康美中药城（普宁）有限公司	1,121,583,012.06			1,121,583,012.06		
康美时代（广东）发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康美（广东）中药材交易中心有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
康美大药房连锁有限公司	50,050,000.00			50,050,000.00		32,826,798.53
康美（普宁）医院投资管理有限公司						
深圳市麦金利实业有限公司						
康美健康云服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
新华康美健康智库股份有限公司	68,400,000.00			68,400,000.00		7,952,053.73
广州康美中医门诊部有限公司						
康美健康产业投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
梅河口市爱民医院管理有限公司						
开原市中心医院有限公司						
康美医院投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
康美药业（香港）有限公司	40,390,137.00			40,390,137.00		34,221,433.00
康美（怀集）医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
康美中药材数据信息服务有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00		11,500,000.00
康美（深圳）医药有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		11,378,097.21
康美健康管理服务（深圳）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
广东康美新澳医药有限公司	91,600,000.00			91,600,000.00		
康美大健康产业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
广东恒祥药业有限公司	82,709,460.93			82,709,460.93		24,295,418.68
康美华大基因技术有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		8,340,824.37
成都康美药业生产有限公司						
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		
康美（通化）药业有限公司	100,000.00			100,000.00		
康美（本溪）药业有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海美峰食品有限公司	38,937,700.00			38,937,700.00		
上海金像食品有限公司	75,250,300.00			75,250,300.00		8,083,645.00
上海康美药业有限公司						
上海康美医药咨询有限公司	645,500,000.00			645,500,000.00		
康美（北京）药业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
北京康美制药有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京康美益康来药业有限公司	23,100,000.00			23,100,000.00		
康美（北京）药物研究院有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		5,380,149.12

康美智慧药房（北京）有限公司					
康美（亳州）世纪国药中药有限公司					
康美（亳州）世纪国药有限公司	68,311,461.60			68,311,461.60	
亳州市新世界商贸有限公司					
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	360,461,800.00			360,461,800.00	
康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
康美药业（文山）药材种植管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00
康美药业（昆明）种质资源有限公司					
康美智慧药房（云南）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00
康美智慧药房服务（昆明）有限公司					
云南润益生物科技有限公司	7,064,635.00			7,064,635.00	7,064,635.00
康美中药城（玉林）有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	
康美（玉林）中药产业园有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
康美甘肃西部中药城有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
康美中药城（青海）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
康美中药城（玉树）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
广东诺泽药业有限公司					
康美建投（广东）大健康产业基金（有限合伙）	2,283,000,000.00			2,283,000,000.00	
康美（咸宁）医药有限公司	3,636,000.00			3,636,000.00	3,636,000.00
广东康美冠贤医药有限公司	11,088,000.00			11,088,000.00	1,862,524.20
广东华源世特天德医药有限公司	11,080,000.00			11,080,000.00	6,924,919.99
康美（惠来）中药材种植有限公司	4,556,000.00			4,556,000.00	
康美智慧药房有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
康美医院投资（吉林）有限公司					
康美医院投资（柳河）有限公司					
康美医院投资（通城）有限公司					
康美药业（贵州）有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00
合计	7,276,028,506.59			7,276,028,506.59	346,569,055.10

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

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	896,379,344.85	667,162,050.90	5,209,656,522.17	3,588,737,678.45
其他业务	53,192,720.79	5,515,756.82	37,540,432.76	
合计	949,572,065.64	672,677,807.72	5,247,196,954.93	3,588,737,678.45

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	50,351,465.96	55,297,935.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	50,351,465.96	55,297,935.98

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	237,183.02	处置非流动资产
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	50,881,876.27	政府补助

相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	540,647.03	其他营业外收入和支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,447,597.01	所得税影响额
少数股东权益影响额	-648,470.09	少数股东权益影响额
合计	47,563,639.22	

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	-7.14	-0.289	-0.289
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.38	-0.298	-0.298

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

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本；
	载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名的会计报表；
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：马兴谷

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用