

公司代码：600518

公司简称：ST 康美

# 康美药业股份有限公司 2020 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

### （一）形成无法表示意见的基础

#### 1、财务报告内部控制重大缺陷的影响

康美药业存在多项财务报告内部控制重大缺陷，导致我们在审计过程中未能取得完整、准确、可靠的财务资料及相关信息，因而无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表整体发表审计意见的基础。

#### 2、持续经营

如财务报表二、（二）持续经营所述，康美药业 2020 年度归属于母公司的净利润总额为 -2,773,594.34 万元，2020 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益总额为 -718,580.95 万元，带息债务总额 3,302,999.20 万元，其中逾期债务 453,894.31 万元，截至本报告日未获得展期。这些事项和情况，连同财务报表附注二、（二）所述的其他事项，表明存在可能导致对康美药业持续经营能力产生重大疑虑的多个重大不确定性。因此，我们无法判断康美药业运用持续经营假设编制 2020 年度财务报表是否适当。

#### 3、关联方非经营性资金占用事项

2020 年 12 月 31 日，康美药业原实际控制人马兴田控制的关联公司普宁市康淳药业有限公司和普宁康都药业有限公司（原实际控制人均为马兴田）非经营性占用资金的款项余额合计为 848,112.62 万元（2019 年 12 月 31 日余额为 948,112.62 万元）。如财务报表附注十三、（七）、1-2 其他重要事项所述，康美药业原实际控制人马兴田于 2020 年 6 月作出承诺，将在 2020 年至 2022 年期间拟以现金分期代偿还资金占用方非经营性占用的全部资金及相应利息。由于原实控人被执行强制措施及已转出上市公司控制权，我们无法就上述应收普宁市康淳药业有限公司和普宁康都药业有限公司余额的可收回性获取充分、适当的审计证据。

#### 4、工程项目事项

2020 年 12 月 31 日,康美药业在建工程账面余额中包含康美梅河口医疗健康中心医疗园区、康美梅河口医疗健康中心医养园区、康美梅河口医疗健康中心教学园区、康美梅河口医疗健康中心中医药产业园区及物流园区、通辽医投医院建设、开原市中心医院有限公司综合楼 6 个项目的账面余额合计 285,790.66 万元(2019 年 12 月 31 日:7 个项目金额合计 335,511.29 万元),相关应付账款账面余额为 31,543.35 万元。截至审计报告日,康美药业尚未提供上述工程项目的完整财务入账资料,因此,我们无法就上述在建工程及相关应付账款余额的准确性和完整性获取充分、适当的审计证据。

如报表附注五、(十三)和(十四)所述,康美药业的子公司康美健康产业投资有限公司“以下简称“康美健康产业”)于 2020 年 1 月与广发基金管理有限公司签订《关于 AH040248 地块和连接体⑩-2 号地块及在建工程之转让协议》,以 113,000 万元的价格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在建工程。截至审计报告日,根据各方签订《康美药业华南总部大厦项目施工总承包工程结算款支付协议书》,康美健康产业与中建三局正在办理退场和项目移交广发基金手续,我们无法判断后继是否按合同约定完成移交,以及未能按约定完成移交对财务报表的影响。

#### 5、医疗器械存货减值及收入确认事项

2020 年 12 月 31 日,康美药业医疗器械存货账面余额为 113,575.75 万元(包括发出商品 4,147.52 万元)(2019 年 12 月 31 日余额分别为 256,322.47 万元和 43,917.86 万元),相应存货跌价准备账面余额为 80,805.28 万元(2019 年 12 月 31 日余额为 20,566.29 万元),医疗器械销售业务相关应收账款账面余额为 100,236.62 万元(2019 年 12 月 31 日余额为 80,141.17 万元)。康美药业大部分医疗器械的销售代理权已于 2019 年 12 月 31 日之前到期,截至审计报告日,医疗器械的处理方案尚未全部明确。因此,我们无法就相关存货跌价准备的充分性获取充分、适当的审计证据。此外,因未能通过函证予以确认,也未能实施有效的替代程序,我们无法就上述发出商品、应收账款余额及对应的营业收入获取充分、适当的审计证据。

#### 6、未决诉讼事项

如财务报表附注十一、(二)所述,康美药业存在多项未决诉讼,我们无法获取充分、适当的审计证据判断或有事项披露的完整性以及对财务报表的影响。

### (二) 强调事项

实际控制人事项,如财务报表附注十三(七)所述,2020 年 9 月 2 日,揭阳易林药业投资有限公司(下称“易林投资”)、康美药业、康美实业投资控股有限公司(下称“康美实业”)、实控人马兴田、许冬瑾签署附条件生效的《合作协议》、《生产经营协议》、《负债托管及处置协议》;与之同步,易林投资与康美实业、马兴田、许冬瑾及其一致行动人普宁市金信典当行有限公司(以下简称“金信典当行”)及普宁市国际信息咨询服务服务有限公司(以下简称“普宁国际”)已签署附条件生效的《表决权让渡协议》,康美实业同意在表决权让渡期间内,将其持有的公司

1,487,184,641 股股份（对应公司 29.90%股份，以下简称“让渡股份”）对应的表决权及提名和提案权等权利无条件且不可撤销地让渡给易林投资行使；同时，为本次托管目的，确保不对易林投资本次托管进行干预，康美实业、马兴田、许冬瑾、金信典当行、普宁国际同意，自《表决权让渡协议》生效日起并在表决权让渡期间内，无条件且不可撤销地放弃其合计控制的康美药业除让渡股份之外的其他全部股份对应的表决权及提名和提案权等权利。本次表决权让渡的让渡期间为协议生效后二十四个月，剩余股份表决权放弃期间与本次表决权让渡期间相同。经双方协商一致，本次表决权让渡的让渡期间与剩余股份表决权放弃期间可以延长。表决权让渡生效后，易林投资持有的公司单一表决权比例最高，公司的控股股东变更为易林投资，无实际控制人。

本段内容不影响已对财务报表发表的审计意见。

**四、公司负责人马兴谷、主管会计工作负责人宫贵博 及会计机构负责人（会计主管人员）万金成声明：保证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**

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司2020年度合并财务报表实现净利润-27,746,960,411.42元，其中归属于上市公司股东的净利润为-27,735,943,422.59元。截止2020年12月31日，本公司合并财务报表未分配利润为-27,881,710,336.33元，母公司账面未分配利润为-22,966,145,026.62元。

公司拟定2020年度利润分配预案为不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本和其他形式的分配。本议案已经公司第八届董事会第六次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

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

否

## 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”之三“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中（四）“可能面对的风险”。

## 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	7
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	公司业务概要.....	12
第四节	经营情况讨论与分析.....	18
第五节	重要事项.....	56
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	74
第七节	优先股相关情况.....	81
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	85
第九节	公司治理.....	107
第十节	公司债券相关情况.....	111
第十一节	财务报告.....	116
第十二节	备查文件目录.....	340

## 第一节释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东监管局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司或康美药业	指	康美药业股份有限公司
康美实业	指	康美实业投资控股有限公司
报告期	指	2020 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
立信、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
托管方、易林药业、易林投资	指	揭阳易林药业投资有限公司
金信典当	指	普宁市金信典当行有限公司
信息咨询	指	普宁市国际信息咨询服务服务有限公司
康淳药业	指	普宁市康淳药业有限公司
康都药业	指	普宁康都药业有限公司

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	康美药业股份有限公司
公司的中文简称	ST康美
公司的外文名称	Kangmei Pharmaceutical Co., Ltd
公司的外文名称缩写	KMYY
公司的法定代表人	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	周云峰	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	<a href="http://www.kangmei.com.cn">http://www.kangmei.com.cn</a>
电子信箱	kangmei@kangmei.com.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路61号4楼
	签字会计师姓名	李萍、刘欢



## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期 增减(%)	2018年
营业收入	5,412,007,961.66	11,445,545,810.05	-52.72	17,065,079,139.45
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	4,597,896,324.68	10,714,330,902.24	-57.09	16,176,861,491.22
归属于上市公司股东的净利润	-27,735,943,422.59	-4,660,675,038.43	-495.11	374,492,320.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-27,237,027,897.67	-4,864,889,333.99	-459.87	336,695,493.06
经营活动产生的现金流量净额	1,031,392,101.60	2,882,044,986.08	-64.21	305,616,727.44
	2020年末	2019年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	-7,185,809,518.69	20,515,274,013.61	-135.03	25,985,494,460.99
总资产	36,212,979,977.45	64,586,228,755.01	-43.93	73,144,484,535.45

## (二)主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减 (%)	2018年
基本每股收益(元/股)	-5.6158	-0.9896	-467.48	0.0302
稀释每股收益(元/股)	-5.6158	-0.9896	-467.48	0.0300
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-5.5148	-1.031	-434.90	0.0226
加权平均净资产收益率(%)	-416.16	-21.2	减少394.96个百分点	0.63
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-408.67	-22.08	减少386.59个百分点	0.47

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2020 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,133,591,931.71	1,383,223,297.49	1,454,766,683.28	1,440,426,049.18
归属于上市公司股东的净利润	-542,470,073.45	-881,372,238.52	-947,691,532.32	-25,364,409,578.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-323,384,339.40	-1,148,021,611.79	-955,838,002.34	-24,809,783,944.14
经营活动产生的现金流量净额	216,103,610.97	155,287,699.53	513,297,751.60	146,703,039.5

## 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注（如适用）	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	-87,439,147.62	七、68、七、73、 七、74、七、75	645,846,026.88	-695,106.52
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	241,250.64	七、67		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业	96,894,810.09	七、67、七、74	83,385,075.79	71,483,447.96

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				
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	-32,856.09	七、67		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	-522,286,187.67	七、74、七、75	-521,331,427.68	-21,787,223.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,601,589.06	七、68		

少数股东权益影响额	2,667,889.80		-1,610,725.90	18,677.51
所得税影响额	15,640,304.99		-2,074,653.53	-11,222,967.86
合计	-498,915,524.92		204,214,295.56	37,796,827.91

## 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

## 十二、其他

适用 不适用

## 第三节公司业务概要

### 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）药品贸易采购模式

公司在药品贸易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。

## 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，并有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，三医联动改革不断深化，为承接做好新《药品管理法》和《疫苗管理法》的实施，新《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》正式实施，进一步加速我国医药行格局的转变。虽然新冠疫情的爆发令到行业的整体增速放缓，但在部分细分领域也为行业注入了新的驱动力，行业利润增速显著提升，高质量发展势头日趋明显。

2020 年，全国规模以上医药制造业营业收入为 24,857.3 亿元，同比增长 4.5%；营业成本为 14,152.6 亿元，同比增长 5.4%；利润总额为 3,506.7 亿元，同比增长 12.8%。（数据来源：国家统计局）

#### 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）、西洋参等（饮片、微粉、胶囊）等 24 个被认定为广东省高新技术产品，报告期内郁金（饮片）、红参（饮片）、康美智慧药房等 6 个申报

广东省名优高新技术产品评选。

#### （四）主要业绩驱动因素

2020 年，公司持续贯彻以“聚焦主业，发展实业，瘦身健体，固本强基”的发展战略，聚焦中药饮片主业，不断优化业务结构。报告期内，公司主要业绩驱动因素为以下方面：

（1）抓住中医药发展新机遇，全面提高核心竞争力。

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

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

（2）公司已形成完整的大健康产业版图布局和产业体系的构建。

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

## 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，2020 年 1 月 22 日，公司第八届董事会 2020 年度第一次临时会议审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，公司同意全资子公司康美健康产业投资有限公司与广发基金管理有限公司签署协议，以不高于 11.3 亿元出售位于广州市海珠区琶洲的 AH040248 地块和连接体⑩-2 号地块及在建工程。

## 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、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。

## 3、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、中药饮片标准重点研究室、博士后工作站、广东省院士工作站、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、华南理工大学、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、禩国维、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,是国家技术创新示范企业、国家智能制造试点示范企业。



作为国家知识产权优势企业，公司拥有发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等知识产权达 610 余项，报告期内“一种药材生产环境预警系统”等 7 件发明专利获授权，新获授权专利 25 件，软件著作权登记 10 项。参加 2020 粤港澳大湾区知识产权交易博览会，获得社会各界关注和认可，线上综合展示区点击量排名首位。公司拥有三七粉、西洋参等 12 个广东省首批“优质中药饮片”，拥有人参（饮片、微粉、配方颗粒）、西洋参（饮片、微粉、胶囊）等 24 个广东省高新技术产品，报告期内郁金（饮片）、红参（饮片）、康美智慧药房等 6 个申报广东省名优高新技术产品评选。公司与广东药科大学联合研究的《数字化技术再重要物质基础及质量控制中的研究与应用》获 2019 年广东省科学技术进步奖二等奖。

公司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。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。公司《智慧中药房质量管理规范》获四川省市场监督管理局发布，列入广东省市场监督管理局 2020 年第一批广东省地方标准制修订计划，并推荐上报国标委。公司参与《广东省中药材标准第三册》21 项标准品名目次收载情况获通告，100 多项中药炮制规范研制或评审中。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。

报告期内，公司拥有 3 家国家高新技术企业，公司旗下子公司康美华大基因技术有限公司、广东康合慢病防治研究中心有限公司等 2 家子公司入库科技型中小企业，康美药业（昆明）种质资源有限公司为云南省质量技术监督局有机产品认证企业。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2020 年，我国医改继续向深层次推进，重点监控合理用药目录出台、2020 年版《药典》、《药品管理法》（2020 年修订版）等法律法规的陆续出台，对现有药品市场的用药结构带来变化，对医药行业企业的高质量发展提出要求，在医改政策引导下的国内行业仍在深刻变革中。

报告期内，公司持续贯彻“聚焦主业、发展实业、瘦身健体、固本强基”的发展战略，集中优势资源，持续聚焦以中药饮片为核心的主营业务，不断优化非核心业务结构，处置位于广州市海珠区琶洲的 AH040248 地块和连接体⑩-2 号地块及在建工程，收缩医疗器械、健康食品等不具备市场竞争力及盈利能力不强的业务。然而，由于受新冠疫情、医药市场环境波动及公司还本付息导致现金流紧张等不利因素影响，公司销售收入大幅下降；另一方面，由于执行瘦身健体战略，部分业务实施“关、停、转”措施，基于审慎原则，公司对 2020 年度合并报表范围内的商誉、应收账款、固定资产、在建工程、存货等计提大额减值。

为妥善化解公司所面临的债务风险及生产经营不稳定等问题，揭阳易林药业投资有限公司作为托管实施主体，通过股份表决权委托、生产经营及资产负债处置托管等方式，具体落实和推进化解公司资产债务风险、维持其生产经营稳定等各项工作。

报告期内，公司的各项主要工作如下：

#### 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。

目前“智慧药房”已在广州、深圳、北京、上海、成都、普宁、昆明、重庆、贵阳、江门、南充、织金、石屏、济南、平阴等城市落地实施，同时积极启动江西、福建厦门、湖北汉川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”为主要核心的数据入口，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，支撑公司研发中心的运作。

2017年12月8日，国家中医药管理局发布《关于推进中医药健康服务与互联网融合发展的指导意见》国中医药规财发〔2017〕30号，其中，《意见》特别提出，探索和推广“智慧药房”建设，提供包括中药饮片、配方颗粒、中药煎煮、膏方制作、药品配送、用药咨询等药事服务。公司首创并运营五年多的“智慧药房”模式，得到国家主管部门认可，相关标准写入国家中医药管理局文件，将在全国推广应用。

2017年12月26日，深圳市市场监督管理局发布深圳市标准化指导性技术文件《智慧中药房》（编号：SZDB/Z 283-2017），该文件由深圳市卫生和计划生育委员会提出并归口，由康美药业股份有限公司牵头起草，标志着由康美药业首创的“智慧药房”模式上升为官方认定的智慧中药房管理的行业标准。

2018年1月28日，国家中医药管理局授予康美智慧药房“‘互联网+’中医药健康服务（智慧药房）标准化研究基地”。

2018年4月28日，国务院办公厅印发《关于促进“互联网+医疗健康”发展的意见》国办发〔2018〕26号，明确提出推广“智慧中药房”，提高中药饮片、成方制剂等药事服务水平。

2018年6月14日，广东省政府办公厅正式印发《广东省促进“互联网+医疗健康”发展行动计划（2018-2020年）》粤府办〔2018〕22号，明确指出“推广智慧药房，鼓励医院处方外配、信息共享，改造传统药品保障流程，为患者提供‘一站式’药事服务。”

2018年7月12日，国家卫生健康委员会、国家中医药管理局联合发布《关于深入开展“互联网+医疗健康”便民惠民活动的通知》国卫规划发〔2018〕22号，要求在全行业开展“互联网+医疗健康”便民惠民活动，并明确鼓励有条件的医疗机构推进“智慧药房”建设，实现处方系统与药房配方系统无缝对接。

2018年11月26日，国家卫生健康委、国家中医药管理局联合发布《关于加快药学服务高质量发展的意见》国卫医发〔2018〕45号，《意见》指出探索推进医院“智慧药房”。充分利用信息化手段，实现处方系统与药房配药系统无缝对接，缩短患者取药等候时间。

2019年6月，广东省科学技术协会、广东省科学技术厅发布了2018年度优秀科技成果的通报，康美药业联合广东省中医院申报的《智慧药房医疗服务模式关键技术创新研究与推广应用》成功入选。

2019年10月，康美智慧药房（深圳）运营中心获深圳市卫健委认定为“深圳市中医药文化宣传教育基地”，成为深圳市中医药文化的重要展示场所和宣传阵地，对推进中医药文化建设，提升康美药业和康美智慧药房品牌知名度具有重要意义。

2019 年 12 月 30 日，四川省市场监督管理局（知识产权局）批准发布《智慧中药房质量管理规范》（编号：DB51/T2666-2019），本标准由四川省中医药管理局提出并归口，由成都康美药业有限公司牵头起草，以标准化理论与方法规范智慧中药房的工作。

2020 年 5 月 21 日，国家卫生健康委办公厅发布《国家卫生健康委办公厅关于进一步完善预约诊疗制度加强智慧医院建设的通知》国卫办医函〔2020〕405 号，通知指出“以智慧服务”建设为抓手，进一步提升患者就医体验。……积极推进转诊服务、远程医疗、药品配送、患者管理等功能建设与应用，构建线上线下一体化服务，实现临床诊疗与患者服务的有机衔接。”

截至 2020 年 12 月 31 日，康美智慧药房累计申请 152 件技术专利，其中获得实用新型专利 42 项，发明专利 1 项，软件著作权 4 件。

疫情期间，康美药业积极参与防疫防控工作，2 月份向湖北、海南、新疆建设兵团、深圳、广州等地捐赠防感汤、中药防感颗粒、口罩等物资。在 3 月份国家工信部发布的《关于公布新冠肺炎疫情防控重点保障企业（第二批）名单的通知》，康美药业被纳入“全国疫情防控重点保障企业”名单。

### 科研开发平台

康美华大基因技术有限公司（与深圳华大基因股份有限公司合作设立合资公司）已建成 3,000 平米研发平台，包含 945 平米实验动物屏障环境已申报获批实验动物使用许可证，编号 SYXK(粤)2019-0205。其中，中药药学研究平台设置中药化学、分析、制剂等功能模块；药理毒理研究和安全性评价平台设置分子、细胞、微生物、实验动物等功能模块；中药信息平台设置高通量测序、高性能计算等功能模块。整体研发平台功能完整，设施完善，并已组建以博士、硕士为主导的研发人才团队，构建规范的研发管理体系和技术标准，整体服务于研发物质基准可靠、功效评价确切、疗效机制明晰的中药药品及药食同源健康产品。报告期内，合资公司以生产和市场需求为导向，与生产部门协作积极开展配方颗粒品种小、中试及生产验证；积极开展中药经典名方研发；积极开发、优化肠道菌群基因检测类产品，以之作为辅助中药辨证、指导中药保健品应用的工具；积极开发药食同源健康产品，初步形成药食同源营养干预矩阵，并衍生出固体饮料、本草酸奶、冻干零食等多层次的产品形态。

### 运营管理平台

报告期内，公司持续贯彻“聚焦主业、发展实业、瘦身健体、固本强基”的发展战略，开展合理的业务评估，不断优化业务结构，有序重组非中药业务、盘活资产，集中资源发展中医药核心业务。持续关注医药行业相关政策，结合内外部经营环境，滚动更新公司中长期战略发展规划，明确了公司年度战略目标，并建立了公司经营目标管理体系，从经营目标制定、经营计划分解、全面预算、经营目标达成举措、运营分析报告、组织绩效考核等方面完善了运营管理闭环体系，强化了运营管控与跟踪机制，促使战略落地实施与经营目标的实现。公司不断推进管理变革，持续完善运营管理体系建设，深入各事业部层面运营过程管理，通过制度建设、流程管理、责权梳

理、内控建设，促进公司实现经营活动的管理规范、运营顺畅、工作协同和资源共享，实现管理升级，促使公司战略执行落地和战略目标的实现。

报告期内，持续优化人力资源管理，以“瘦身健体、效益为先”为指导思想，进一步加强人员编制规划，科学、合理地进行控费控编；优化公司薪酬管理，持续完善薪酬福利管理体系；深入推行绩效考核和问责机制，激发公司内部活力，提高员工职业技能，增强公司的运行效率；持续提升“康美学院”培训管理水平，优化干部培养系统，推进公司人才队伍建设，确保干部及核心骨干的稳定性，为公司可持续发展提供智力支持。

报告期内，公司结合管理需要，持续加强信息化建设，已分步完成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，满足公司财务合规要求；强化信息安全管理，确保系统数据的完整性和安全性；进一步完善运营决策支持系统，为管理层重大决策的科学性、正确性提供有效支撑。

### 品牌文化建设平台

报告期内，公司文化建设通过不断汲取优秀文化因素和发展历程各阶段的企业文化特质，持续丰富“康美文化”文化内涵，努力使文化创新与公司发展相适应，“康美文化”核心理念活化于体、固化于制、内化于心、外践于行，为公司聚焦主业发展提供了有力的文化支撑和精神动力。

2020年，公司深入实施文化强企战略，以文化力提升经济力，以无形资产增值有形资产，不断赋予“康美文化”丰富的内涵。公司通过企业文化体系升级，在传承康美文化的同时，强化价值创造，达成了“以价值创造者为尊”的共识，建立和优化“全力创造价值，科学评价价值，合理分配价值”的管理机制；逐步探索从企业文化建设向企业文化管理推进，在维护好企业形象识别系统（CIS）的同时，致力于明晰组织运行的核心价值理念，从企业最关键的问题着手，由战略支撑、组织优化、员工激活三个关键方向展开，强化动力、消弭阻力，积极推动基于价值创造的管理优化，取得显著成效。

公司积极参加2020年国际（亳州）中医药博览会暨第36届全国（亳州）中药材交易会、2020粤港澳大湾区知识产权交易博览会等大型展会，向行业内外展示康美中医药全产业链、康美智慧药房、康美鲜人参等多类明星产品，传递康美品牌理念，不断提升公司品牌知名度与影响力。

### 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，开创了我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累计流转土地 4.08 万亩，累计鲜参采收面积 1.98 万亩，现有人参种植面积 1.87 万亩，新增可种植土地 3,000 余亩，人参种植及采挖工作顺利开展。经国家相关部门检测，集安大地参业有限公司种植的鲜参农药残留、重金属符合国家标准，有效成分检测值均高于中国药典标准。

其他中药材种植方面，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、乌拉尔甘草、苦参、射干、贝母、麦冬、葛根、百部、白花蛇舌草、石斛、五指毛桃等 100 多个品种。报告期内公司在云南省昆明市东川区舍块乡海拔 3,000 多米的云坪村建设“高山药材种植示范基地”，试验示范种植 50 余种适宜高海拔地区生长的中药材，筛选长势好的品种带动当地种植户扩大种植。公司多年精准帮扶舍块乡 719 户建档立卡贫困户，农户得到稳定收入，极大的支持了当地扶贫工作。康美药业在全国的中药材产业扶贫，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。

### 中药业务板块

公司中药业务板块主营业务主要包括中药饮片生产销售。

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

2016 年 7 月，国家工信部公布《2016 年智能制造试点示范项目名单》，公司实施的“中药饮片智能制造试点示范项目”入选，智能制造是基于新一代信息通信技术与先进制造技术深度融合，公司致力于推进中药制造的智能化生产，引进现代中药工业智能生产的全自动包装机，建设中药配方颗粒全自动化生产与监控车间。

公司着力道地中药材种植资源布局，率先推出中药溯源体系，提升中药的安全性和可靠性；着重建设标准化中药饮片和医药现代化生产基地，配套现代供应链医药物流系统，提供优质产品；积极参与国家中药标准修订工作，制定多项国家级、行业级和地方级中药饮片标准及中药材商品规格等级标准。

### 西药业务板块

公司西药业务板块主营业务主要包括自产药品和药品贸易及医疗器械。

### (1) 自产药品

公司的自产药品主要为市场需求较大的抗感冒、抗生素药和抗高血压药等领域的化学药及中成药，自产药品主要产品包括康美络欣平、康美培宁、康美利乐、康美诺沙、康美乐脉丸、康美半夏颗粒等为代表的产品。自产药品销售终端主要是医院和连锁药店。根据公司“聚焦优势实业、强化规模商业、盘活潜力产业、清理边缘副业”的战略方向，公司将进一步收缩自产西药业务规模。

### (2) 药品贸易及医疗器械

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

由于当前公司医疗器械业务经营模式与品类优势均已丧失，不具备持续创造价值的条件。2021 年度公司将加速处理历史遗留问题，采用多种方式、多种渠道清理出售库存，回笼资金后对该业务板块予以加快处理。

### 保健食品及食品业务板块

保健食品业务模式比较多样，不少模式已不适合当前公司情况，且与主营业务相关性低，也无法产生持续的盈利收益。公司将对其业务进行甄别筛选，逐步调整和精简有关业务。

### 物业租售及其他业务板块

公司物业租售及其他业务主要包括中药材专业市场物业管理和物业出售。公司先后自主建设和收购安徽亳州、广东普宁、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，逐步规范中药材市场管理。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,412,007,961.66	11,445,545,810.05	-52.72
营业成本	5,198,273,863.90	9,935,094,405.05	-47.68
销售费用	742,606,746.50	1,119,454,690.25	-33.66
管理费用	1,305,878,865.12	1,176,535,320.16	10.99

研发费用	11,358,526.98	110,056,696.79	-89.68
财务费用	2,192,290,842.01	2,262,354,380.51	-3.10
经营活动产生的现金流量净额	1,031,392,101.60	2,882,044,986.08	-64.21
投资活动产生的现金流量净额	832,056,508.38	-168,760,023.53	593.04
筹资活动产生的现金流量净额	-1,876,333,462.38	-4,045,107,485.62	53.61

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

无

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药	4,665,959,527.23	4,683,859,563.02	-0.38	-49.73	-43.13	减少 11.64 个百分点
食品	187,021,945.15	147,045,254.25	21.38	-44.98	-42.82	减少 2.97 个百分点
其他	414,504,137.03	339,539,607.07	18.09	-75.74	-76.21	增加 1.64 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药	1,590,330,531.05	1,370,417,046.66	13.83	-33.62	-26.92	减少 7.91 个百分点
西药	1,709,408,512.16	1,517,789,276.64	11.21	-59.09	-62.20	增加 7.32 个百分点
医疗器械	1,366,220,484.02	1,795,653,239.72	-31.43	-49.53	-23.43	减少 44.79 个百分点
保健食品及食品	187,021,945.15	147,045,254.25	21.38	-44.98	-42.82	减少 2.97 个百分点
物业租售及其他	414,504,137.03	339,539,607.07	18.09	-75.74	-76.21	增加 1.64 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增	营业成本 比上年增	毛利率比上年增减 (%)



				减 (%)	减 (%)	
华北地区	1,022,379,265.13	1,029,012,524.93	-0.65	50.71	84.77	减少 18.55 个百分点
华东地区	1,216,478,944.37	1,498,097,192.96	-23.15	-53.53	-30.93	减少 40.30 个百分点
华南地区	2,639,234,678.95	2,286,961,665.64	13.35	-65.50	-66.92	增加 3.71 个百分点
西南地区	389,392,720.96	356,373,040.81	8.48	18.94	55.89	减少 21.69 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

无

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
中药饮片系列	公斤	9,709,153.00	11,545,042.30	1,820,346.00	-35.82	-16.82	-50.21
中药饮片系列	袋、包	816,992	1,527,170	1,259,542	-74.76	-68.39	-36.05
中药饮片系列	盒、罐、瓶	5,991,305	6,885,661	1,179,803	-52.2	-42.42	-43.12
中药饮片系列	条、根、个、只、扎	750,783	10,543,993	606,526	251.9	80.28	-94.17
新开河参	公斤	181,684.13	250,201.68	96,152.72	-27.04	-59.36	-41.61
食品	公斤	8,085,660.26	7,462,618.09	626,058.92	397.51	274.55	20,652.76
保健食品	瓶、罐	171,608	156,089	51,503	239.97	-95.26	43.13
保健食品	盒	462,552	467,290	142,573	81.78	-42.31	-3.22
保健食品	支、条	104,761	110,372	36,470	-3.56	-91.56	-13.33
自制药品	万片	/	0.06	/	/	/	/
自制药品	万粒	103.58	89.56	36.86	-98.3	-98.82	61.38

产销量情况说明

无

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药工业	直接材料	997,690,311.49	19.30	1,352,092,181.33	13.63	-26.21	
医药工业	直接人工	88,231,190.79	1.70	107,939,681.00	1.09	-18.26	
医药工业	制造费用	176,064,011.82	3.40	181,923,983.23	1.83	-3.22	
医药商业	主营业务成本	3,421,874,048.92	66.18	6,593,999,069.16	66.47	-48.11	
小计		4,683,859,563.02	90.58	8,235,954,914.72	83.02	-43.13	
保健食品及食品工业	直接材料	4,953,986.69	0.10	226,021,959.74	2.28	-97.81	
保健食品及食品工业	直接人工	64,791.00	0.00	2,055,598.16	0.02	-96.85	
保健食品及食品工业	制造费用	0.00	0.00	17,120,062.09	0.17	/	
保健食品及食品工业	委托加工费	0.00	0.00	5,440,258.91	0.05	/	
保健食品及食品商业	主营业务成本	142,026,476.56	2.75	6,537,118.16	0.07	2,072.62	
小计		147,045,254.25	2.85	257,174,997.06	2.59	-42.82	
物业租售及其他	主营业务成本	339,539,607.07	6.57	1,427,282,498.99	14.39	-76.21	
小计		339,539,607.07	6.57	1,427,282,498.99	14.39	-76.21	
合计		5,170,444,424.34	100.00	9,920,412,410.77	100.00	-47.88	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医药工业	直接材料	997,690,311.49	19.30	1,352,092,181.33	13.63	-26.21	
医药工业	直接人工	88,231,190.79	1.70	107,939,681.00	1.09	-18.26	
医药工业	制造费用	176,064,011.82	3.40	181,923,983.23	1.83	-3.22	
医药商业	主营业务成本	3,421,874,048.92	66.18	6,593,999,069.16	66.47	-48.11	
小计		4,683,859,563.02	90.58	8,235,954,914.72	83.02	-43.13	
保健食品及食品工业	直接材料	4,953,986.69	0.10	226,021,959.74	2.28	-97.81	
保健食品及食品工业	直接人工	64,791.00	0.00	2,055,598.16	0.02	-96.85	

保健食品及食品工业	制造费用	0.00	0.00	17,120,062.09	0.17	/	
保健食品及食品工业	委托加工费	0.00	0.00	5,440,258.91	0.05	/	
保健食品及食品商业	主营业务成本	142,026,476.56	2.75	6,537,118.16	0.07	2,072.62	
小计		147,045,254.25	2.85	257,174,997.06	2.59	-42.82	
物业租售及其他	主营业务成本	339,539,607.07	6.57	1,427,282,498.99	14.39	-76.21	
小计		339,539,607.07	6.57	1,427,282,498.99	14.39	-76.21	
合计		5,170,444,424.34	100.00	9,920,412,410.77	100.00	-47.88	

成本分析其他情况说明

无

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 124,897.07 万元，占年度销售总额 23.08%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 53,262.82 万元，占年度采购总额 19.11%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 5,637.74 万元，占年度采购总额 2.02%。

其他说明

无

### 3. 费用

□适用 √不适用

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	11,358,526.98
本期资本化研发投入	
研发投入合计	11,358,526.98
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.21

公司研发人员的数量	1,133
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	14.55
研发投入资本化的比重 (%)	/

**(2). 情况说明**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

项目名称	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	1,031,392,101.60	2,882,044,986.08	-64.21	变动的的原因主要系报告期公司销售额大幅下降导致销售回款大幅减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	832,056,508.38	-168,760,023.53	593.04	原因主要系报告期公司出售琶洲地块及建筑物，导致投资资金流入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,876,333,462.38	-4,045,107,485.62	53.61	变动的的原因主要系报告期公司因资金流紧张，导致归还银行贷款减少所致。

**(二)非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
投资收益	-4,590,594.75	767,705,283.12	-100.60	变动的的原因主要系报告期公司没有处置长期股权投资资产所致。
信用减值损失	-1,058,088,831.85	-180,861,935.00	485.03	变动的的原因系报告期公司应收款项计提的减值增加所致。
资产减值损失	-21,948,546,728.16	-1,126,038,320.40	1,849.18	变动的的原因主要系报告期公司计提资产减值同比增加所致。
资产处置收益	-45,243,057.67	-19,029,146.92	137.76	变动的的原因主要系报告期公司处理固定资产损益等所致。

所得税费用	62,505,613.37	264,127,648.11	-76.34	变动的的原因主要系报告期公司所得税费用减少所致。
-------	---------------	----------------	--------	--------------------------

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	10,346,744.83	0.03	24,309,023.78	0.04	-57.44	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	2,405,291,885.47	6.64	3,670,152,136.52	5.68	-34.46	变动的的原因主要系报告期计提信用减值所致。
应收款项融资	52,341,609.94	0.14	98,033,338.50	0.15	-46.61	变动的的原因主要系报告期公司以应收票据融资减少所致。
预付款项	239,099,718.11	0.66	594,749,887.21	0.92	-59.8	变动的的原因主要系报告期资金紧张, 采购投入减少, 预付的采购款项减少所致。
存货	9,040,162,905.83	24.96	31,408,236,688.25	48.63	-71.22	变动的的原因主要系报告期公司对存货计提跌价准备所致。
无形资产	1,308,503,675.63	3.61	2,022,461,560.26	3.13	-35.3	变动的的原因主要系报告期出售无形资产所致。
开发支出			9,958,397.24	0.02	/	变动的的原因主要系报告期公司对信息化方面项目增加投入所致。
商誉	36,909,405.61	0.1	81,196,574.37	0.13	-54.54	变动的的原因主要系报告期公司对商誉计提减值准备所致。
长期待摊费用	111,568,556.78	0.31	234,270,328.49	0.36	-52.38	变动的的原因主要系报告期费用摊销所致。
其他非流动资产	91,435,313.31	0.25	33,169,355.88	0.05	175.66	变动的的原因主要系报告期公司预付工程有关款项归入所

						致。
短期借款	2,314,766,721.42	6.39	12,811,329,365.98	19.84	-81.93	变动的的原因主要系报告期短期借款到期展期归入长期借款所致。
预收款项	81,194,167.43	0.22	692,042,206.27	1.07	-88.27	变动的的原因主要系报告期公司与销售相关的预收款项重分类至合同负债所致。
合同负债	437,125,754.04	1.21			/	变动的的原因主要系报告期公司与销售相关的预收款项重分类至合同负债所致。
应付职工薪酬	210,137,075.18	0.58	85,888,146.58	0.13	144.66	变动的的原因主要系报告期公司计提辞退福利所致。
其他应付款	3,720,656,172.48	10.27	2,598,646,009.09	4.02	43.18	变动的的原因主要系报告期公司资金紧张导致相关借款利息未按时支付所致。
一年内到期的非流动负债	9,353,047,491.19	25.83	5,113,060,107.89	7.92	82.92	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。
长期借款	10,043,909,260.71	27.74	2,088,752,629.63	3.23	380.86	变动的的原因主要系报告期短期借款展期归入长期借款,导致长期借款增加所致。
长期应付款	658,908.16	0	20,559,451.45	0.03	-96.8	变动的的原因主要系报告期专项应付款减少所致。
递延所得税负债	54,867.40	0	81,982.72	0	-33.07	变动的的原因主要系报告期递延所得税负债减少所致。

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“第十一节财务报告 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)行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会网站显示的上市公司行业分类结果，公司所处行业为医药制造业。

## 医药制造行业经营性信息分析

## 1. 行业和主要药(产)品基本情况

## (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

详见“第三节公司业务概要、一、(三)行业情况及公司所处的行业地位”。

## (2). 主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

## 按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药(产)品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	发明专利起止期限(如适用)	是否属于报告期内推出的新药(产)品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
中药制剂药	安神剂	脑乐静	中药、天然药物	养心安神。用于心神失养所致的精神忧郁、易惊不寐、烦躁	否	否	/	否	否	否	是
中药制剂药	扶正剂	六味地黄丸(浓缩丸)	中药、天然药物	肾阴亏损, 头晕耳鸣, 腰膝酸软, 骨蒸潮热, 盗汗遗精, 消渴	否	否	/	否	否	否	是
中药制剂药	妇科用药-活血化瘀剂	益母草膏	中药、天然药物	活血调经。用于血瘀所致的月经不调, 症见经水量少	否	否	/	否	否	是	否
中药制剂药	妇科用药-活血化瘀剂	益母草颗粒	中药、天然药物	活血调经。用于血瘀所致的月经不调, 症见经水量少	否	否	/	否	是	是	是
中药制剂药	解表剂	风热感冒颗粒	中药、天然药物	疏风清热, 利咽解毒。用于风热感冒, 发热, 有汗, 鼻塞, 头痛, 咽痛, 咳嗽, 多痰	否	否	/	否	否	否	是
中药制剂	解表剂	银柴颗粒	中药、	清热, 解表, 止咳。用于风热感冒, 发热咳嗽	否	否	/	否	否	否	是



剂药			天然 药物									
中药 制剂 剂药	内科 用药- 表里 双解 剂	小柴胡 颗粒	中 药、 天然 药物	解表散热，疏肝和胃。用于 外感病，邪犯少阳证，症见 寒热往来、胸胁苦满、食欲 不振、心烦喜呕、口苦咽干	否	否	/	否	否	是	是	
中药 制剂 剂药	内科 用药- 行气 活血 剂	乐脉丸	中 药、 天然 药物	行气活血，化瘀通脉。用于 气滞血瘀所致的头痛、眩晕、 胸痛、心悸；冠心病心绞痛、 多发性脑梗塞见上述症候者	是	否	/	否	否	是	是	
中药 制剂 剂药	内科 用药- 解表 祛暑 剂	藿香正 气水	中 药、 天然 药物	解表化湿，理气和中。用于 外感风寒、内伤湿滞或夏伤 暑湿所致的感冒，症见头痛 昏重、胸膈痞闷、脘腹胀痛、 呕吐泄泻；胃肠型感冒见上 述证候者	否	否	/	否	是	是	否	
中药 制剂 剂药	内科 用药- 清利 肠胃 湿热 剂	复方黄 连素片	中 药、 天然 药物	清热燥湿，行气止痛，止痢 止泻。用于大肠湿热，赤白 下痢，里急后重或暴注下泻， 肛门灼热；肠炎、痢疾见上 述证候者	是	否	/	否	是	是	是	
中药 制剂 剂药	内科 用药- 清热 解毒 剂	复方板 蓝根颗 粒	中 药、 天然 药物	清热解毒，凉血。用于风热 感冒，咽喉肿痛	否	否	/	否	否	是	是	
中药 制剂 剂药	内科 用药- 清热 解毒 剂	板蓝根 颗粒	中 药、 天然 药物	清热解毒，凉血利咽。用于 肺胃热盛所致的咽喉肿痛、 口咽干燥；急性扁桃体炎见 上述证候者	否	否	/	否	是	是	是	
中药 制剂 剂药	内科 用药- 温化 寒痰 剂	保宁半 夏颗粒	中 药、 天然 药物	止咳化痰，平喘降逆，和胃 止呕，消痞散结的功效。用 于风寒咳嗽，喘息气急，湿 痰冷饮，胸脘满闷，久咳不 愈，顽痰不化及老年咳嗽	否	否	/	否	否	是	是	
中药 制剂 剂药	内科 用药- 阴阳 双补 剂	心脑欣 丸	中 药、 天然 药物	益气活血。用于气虚血瘀所 致的头晕，头痛，心悸，气 喘，乏力；缺氧引起的红细 胞增多症见上述证候者	是	否	/	否	否	否	是	
中药 制剂 剂药	内科 用药- 滋补 肾阴 剂	六味地 黄丸	中 药、 天然 药物	滋阴补肾。用于肾阴亏损， 头晕耳鸣，腰膝酸软，骨蒸 潮热，盗汗遗精	否	否	/	否	是	是	是	
中药 制剂 剂药	清热 剂	石淋通 颗粒	中 药、 天然 药物	清湿热，利尿，排石。用于 尿路结石，肾盂肾炎，胆囊 炎	是	否	/	否	否	否	是	
中药 制	清热 剂	夏桑菊 颗粒	中 药、	清肝明目，疏风散热，除湿 痹，解疮毒。用于风热感冒， 目赤头痛，头晕耳鸣，咽喉	否	否	/	否	否	否	是	

剂药			天然药物	肿痛, 疔疮肿毒等症, 并可作清凉饮料							
中药制剂药	祛痰剂	小儿止咳糖浆	中药、天然药物	祛痰, 镇咳。用于小儿感冒引起的咳嗽	否	否	/	否	否	否	是
化学制剂药	呼吸系统-全身抗组胺药	盐酸苯海拉明片	化学药品	用于皮肤过敏症如荨麻疹、湿疹、皮炎、药疹、瘙痒, 神经性皮炎, 虫咬症, 日光性皮炎, 过敏性鼻炎及食物, 药物过敏	否	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	肌肉-骨骼系统药物	布洛芬片	化学药品	适用于: 1. 缓解类风湿关节炎、骨关节炎、脊柱关节病、痛风性关节炎、风湿性关节炎等各种慢性关节炎的急性发作期或持续性的关节肿痛症状, 无病因治疗及控制病程的作用。2. 治疗非关节性的各种软组织风湿性疼痛, 如肩痛、腱鞘炎、滑膜炎、肌痛及运动后损伤性疼痛等。3. 急性的轻、中度疼痛如: 手术后、创伤后、劳损后、原发性痛经、牙痛、头痛等。4. 对成人和儿童的发热有解热作用	否	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	解痉药物	盐酸丙哌维林片	化学药品	用于治疗合并有急(紧)迫性尿失禁、尿急、尿频等状况的膀胱过度活动症	是	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	解热镇痛及非甾体抗炎药物	氨咖黄敏胶囊	化学药品	适用于缓解普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状	否	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	解热镇痛类	贝诺酯片	化学药品	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热, 也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经	否	否	/	否	否	否	是
化学制剂药	解热镇痛类	阿咖酚散	化学药品	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热, 也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经	否	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	精神药品	浓维磷糖浆	化学药品	用于植物神经功能紊乱引起的头晕目眩、精神疲倦以及低磷血症	是	否	/	否	否	否	否
化学制剂	抗鼻阻、解热	氨酚伪麻片(II)	化学药品	用于治疗感冒引起的发热、头痛、周身四肢酸痛、鼻塞、流鼻涕、打喷嚏等症状	否	否	/	否	否	否	否

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

				枝杆菌感染、幽门螺杆菌感染的治疗。								
化学制剂药	全身用抗感染药	阿莫西林胶囊	化学药品	适用于敏感菌(不产 $\beta$ 内酰胺酶菌株)所致的下列感染: 1. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染。 2. 大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染。 3. 溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染。 4. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染。 5. 急性单纯性淋病。 6. 本品尚可用于治疗伤寒、伤寒带菌者及钩端螺旋体病;阿莫西林亦可与克拉霉素、兰索拉唑三联用药根除胃、十二指肠幽门螺杆菌,降低消化道溃疡复发率。	是	否	/	否	是	是	是	
化学制剂药	全身用抗感染药	阿奇霉素分散片	化学药品	适用于敏感细菌所引起的下列感染:中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染;支气管炎、肺炎等下呼吸道感染。皮肤和软组织感染。沙眼衣原体所致单纯性生殖器感染。非多重耐药淋球菌所致的单纯性生殖器感染(需排除梅毒螺旋体的合并感染)	是	否	/	否	否	是	是	
化学制剂药	全身用抗感染药-氟喹诺酮类	诺氟沙星胶囊	化学药品	适用于敏感菌所致的尿路感染、淋病、前列腺炎、肠道感染和伤寒及其他沙门菌感染	是	否	/	否	是	是	是	
化学制剂药	全身用抗感染药-磺胺类及甲氧苄啶	复方磺胺甲噁唑片	化学药品	敏感菌株所致的下列感染: 1. 大肠埃希杆菌、克雷伯菌属、肠杆菌属、奇异变形杆菌、普通变形杆菌和莫根菌属敏感菌株所致的尿路感染。 2. 肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致 2 岁以上小儿急性中耳炎。 3. 肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致的成人慢性支气管炎急性发作。 4. 由福氏或宋氏志贺菌敏感菌株所致的肠道感染、志贺菌感染。 5. 治疗卡氏肺孢子虫肺炎,本品系首选。 6. 卡氏肺孢子虫肺炎的预防,可用已有卡氏肺孢子虫病至少一次发作史的患者,或 HIV 成人感染者,其 CD4 淋巴细胞计	是	否	/	否	是	是	是	

				数 $\leq 200/mm^3$ 或少于总淋巴细胞数的 20%。7. 由产肠毒素大肠埃希杆菌 (ETEC) 所致旅游者腹泻。								
化学制剂药	全身抗感染药-全身用抗菌药	小儿复方磺胺二甲嘧啶散	化学药品	用于上呼吸道感染、肠炎、耳炎、结膜炎、疮疖、脓肿	是	否	/	否	否	否	否	是
化学制剂药	全身抗感染药-全身用抗菌药	依托红霉素片	化学药品	1. 本品作为青霉素过敏患者治疗下列感染的替代用药: 溶血性链球菌、肺炎链球菌等所致的急性扁桃体炎、急性咽炎、鼻窦炎; 溶血性链球菌所致的猩红热、蜂窝织炎; 白喉及白喉带菌者; 气性坏疽、炭疽、破伤风; 放线菌病; 梅毒; 李斯特菌病等。2. 军团菌病。3. 肺炎支原体肺炎。4. 肺炎衣原体肺炎。5. 其他衣原体属、支原体属所致泌尿生殖系感染。6. 沙眼衣原体结膜炎。7. 厌氧菌所致口腔感染。8. 空肠弯曲菌肠炎。9. 百日咳。10. 风湿热复发、感染性心内膜炎(风湿性心脏病、先天性心脏病、心脏瓣膜置换术后)、预防口腔或上呼吸道感染(青霉素的替代用药)	是	否	/	否	否	否	否	是
化学制剂药	全身抗感染药-治疗结核病药-抗生素类	利福平胶囊	化学药品	1. 与其他抗结核药联合用于各种结核病的初治与复治, 包括结核性脑膜炎的治疗。2. 与其他药物联合用于麻风、非结核分枝杆菌感染的治疗。3. 与万古霉素(静脉)可联合用于甲氧西林耐药葡萄球菌所致的严重感染。利福平与红霉素联合方案用于军团菌属严重感染。4. 用于无症状脑膜炎奈瑟菌带菌者, 以消除鼻咽部脑膜炎奈瑟菌; 但不适用于脑膜炎奈瑟菌感染的治疗。	否	否	/	否	是	是	是	是
化学制剂药	神经系统药物-吡唑啉酮类	去痛片	化学药品	本品用于感冒引起的发热、关节痛、神经痛、头痛以及偏头痛、痛经等轻至中度疼痛, 尤其适用于对阿司匹林过敏或不适用阿司匹林者(如水痘、血友病、出血性疾病、抗凝治疗的病人以及消化性溃疡、胃炎患者等)	是	否	/	否	否	是	是	是
化学	神经系统	安乃近片	化学药品	用于高热时的解热, 也可用于头痛、偏头痛、肌肉痛、	是	否	/	否	否	是	是	是

制剂药	药物-吡唑啉酮类			关节痛、痛经等。本品亦有较强的抗风湿作用，可用于急性风湿性关节炎，但因本品有可能引起严重的不良反应，很少在风湿性疾病中应用							
化学制剂药	神经系统药物-镇痛药	复方对乙酰氨基酚片	化学药品	解热镇痛药。用于发热、头痛、神经痛、牙痛等	否	否	/	否	否	是	是
化学制剂药	神经系统药物-镇痛药	小儿氨酚黄那敏颗粒	化学药品	适用于缓解儿童普通感冒及流行性感引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状	否	否	/	否	否	否	是
化学制剂药	升白细胞药物	肌苷片	化学药品	临床用于白细胞或血小板减少症，各种急慢性肝脏疾患、肺原性心脏病等心脏疾患、中心性视网膜炎、视神经萎缩等疾患	否	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	维生素类	口服维D2葡萄糖	化学药品	用于营养补充	否	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	维生素类	口服五维葡萄糖	化学药品	用于维生素缺乏所致的各种疾病	否	否	/	否	否	否	否
化学制剂药	消化道和代谢方面的药物-H2-受体拮抗剂	盐酸雷尼替丁胶囊	化学药品	用于缓解胃酸过多所致的胃痛、胃灼热感（烧心）、反酸	否	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	消化道和代谢方面的药物-肠道抗感染药	盐酸小檗碱片	化学药品	用于肠道感染，如胃肠炎	否	否	/	否	是	是	是
化学制剂药	消化道和代谢方面的药物-维生素类	维生素B1片	化学药品	用于预防和治疗维生素B1缺乏症，如脚气病、神经炎、消化不良等	否	否	/	否	否	是	是

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

药用辅料	/	糊精	/	/	/	/	/	/	/	/
------	---	----	---	---	---	---	---	---	---	---

### 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

序号	主要药（产）品名称	医保目录药理分类	医保目录情况	医保目录变化情况	国家基本药物目录情况
1	复方板蓝根颗粒	内科用药-清热解毒剂	乙类 98	未做调整	否
2	保宁半夏颗粒	内科用药-温化寒痰剂	乙类 218	未做调整	否
3	甲硝唑片	全身用抗感染药-咪唑衍生物	甲类 ★ (503)	未做调整	是
4	红霉素肠溶片	全身用抗感染药-大环内酯类	甲类 ★ (489)	未做调整	是
5	克拉霉素分散片	全身用抗感染药-大环内酯类	乙类 650	未做调整	否
6	阿莫西林胶囊	全身用抗感染药-广谱青霉素类	甲类 596	未做调整	是
7	诺氟沙星胶囊	全身用抗感染药-氟喹诺酮类	甲类 ★ (486)	未做调整	是
8	盐酸雷尼替丁胶囊	消化道和代谢方面的药物-H2-受体拮抗剂	甲类 14	未做调整	是
9	阿奇霉素分散片	全身用抗感染药-大环内酯类	甲类 647	未做调整	否
10	布洛芬片	肌肉-骨骼系统药物-非甾体类抗炎和抗风湿药	甲类 875	未做调整	是
11	复方对乙酰氨基酚片	神经系统药物-镇痛药	乙类 966	未做调整	否
12	利福平胶囊	全身用抗感染药-治疗结核病药	甲类 ★ (691)	未做调整	是
13	盐酸苯海拉明片	呼吸系统-全身用抗组胺药	甲类 1150	未做调整	是
14	盐酸小檗碱片	消化道和代谢方面的药物-肠道抗感染药	甲类 72	未做调整	是
15	阿魏酸钠片	心血管系统 -周围血管扩张药	乙类 349	未做调整	否
16	辛伐他汀片	心血管系统 -调节血脂药	甲类 418	未做调整	是
17	板蓝根颗粒	内科用药-清热解毒剂	甲类 87	未做调整	是
18	复方黄连素片	内科用药 -清利肠胃湿热剂	甲类 171	未做调整	是



19	益母草膏	妇科用药-活血化瘀剂	甲类 970	未做调整	否
20	藿香正气水	内科用药-解表祛暑剂	甲类 49	未做调整	是
21	安乃近片	神经系统药物-吡唑啉酮类	乙类 ★ (961)	未做调整	否
22	复方磺胺甲噁唑片	全身用抗感染药-磺胺类及甲氧苄啶	甲类 644	未做调整	是
23	去痛片	神经系统药物 -吡唑啉酮类	甲类 960	未做调整	否
24	维生素 B1 片	消化道和代谢方面的药物-维生素类	乙类 ★ (153)	未做调整	否
25	维生素 B2 片	消化道和代谢方面的药物-维生素类	甲类 154	未做调整	是
26	维生素 C 片	消化道和代谢方面的药物-维生素类	乙类 ★ (156)	未做调整	否
27	小柴胡颗粒	内科用药-表里双解剂	甲类 36	未做调整	否
28	益母草颗粒	妇科用药-活血化瘀剂	甲类 970	未做调整	是
29	乐脉丸	内科用药-行气活血剂	乙类 507	未做调整	否
30	六味地黄丸	内科用药-滋补肾阴剂	甲类 366	未做调整	是
31	葡萄糖粉剂	杂类-其他营养剂	乙类 ★ (268)	未做调整	否

### 报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

### 按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
医药系列	4,852,981,472.38	4,830,904,817.27	0.45	-49.56	-43.12	-62.89	

情况说明

适用 不适用

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

适用 不适用

康美华大基因技术有限公司（与深圳华大基因股份有限公司合作设立合资公司）已建成 3,000 平方米研发平台，包含 945 平方米实验动物屏障环境已申报获批实验动物使用许可证，编号 SYXK(粤)2019-0205。其中，中药药学研究平台设置中药化学、分析、制剂等功能模块；药理毒理研究和安全性评价平台设置分子、细胞、微生物、实验动物等功能模块；中药信息平台设置高通量测序、高性能计算等功能模块。整体研发平台功能完整，设施完善，并已组建以博士、硕士为主导的研发人才团队，构建规范的研发管理体系和技术标准，整体服务于研发物质基准可靠、功效评价确切、疗效机制明晰的中药药品及药食同源健康产品。报告期内，合资公司以生产和市场需求为导向，与生产部门协作积极开展配方颗粒品种小、中试及生产验证；积极开展中药经典名方研发；积极开发、优化肠道菌群基因检测类产品，以之作为辅助中药辨证、指导中药保健品应用的工具；积极开发药食同源健康产品，初步形成药食同源营养干预矩阵，并衍生出固体饮料、本草酸奶、冻干零食等多层次的产品形态。

### (2). 主要研发项目基本情况

适用 不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
康美®菊皇茶	康美®菊皇茶	保健食品	清咽	否	否	已提交延续注册申请，审评中
康美牌人参灵芝鱼鳔口服液	康美牌人参灵芝鱼鳔口服液	保健食品	增强免疫力，缓解体力疲劳	否	否	获得变更及延续注册批件
康美牌西洋参切片	康美牌西洋参切片	保健食品	增强免疫力，缓解体力疲劳	否	否	获得延续注册批件

康美牌西洋参胶囊	康美牌西洋参胶囊	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
康美牌红参蜜丸	康美牌红参蜜丸	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
康美牌西洋参丹参人参胶囊	康美牌西洋参丹参人参胶囊	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
康美牌红参酒	康美牌红参酒	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
康美牌西洋参口服液	康美牌西洋参口服液	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	获得批件
康美®西洋参颗粒	康美®西洋参颗粒	保健食品	增强免疫力	否	否	获得批件
康美®人参灵芝鱼胶胶囊	康美®人参灵芝鱼胶胶囊	保健食品	缓解体力疲劳	否	否	审评中心审评中
康美®力健颗粒	康美®力健颗粒	保健食品	增强免疫力, 缓解体力疲劳	否	否	审评中心审评中
康美®玛咖西洋参鹿茸胶囊	康美®玛咖西洋参鹿茸胶囊	保健食品	缓解体力疲劳	否	否	审评中心审评中
康美牌雪蛤颗粒	康美牌雪蛤颗粒	保健食品	增强免疫力、缓解体力疲劳	否	否	审评中心审评中
康美®三七护肝胶囊	康美®三七护肝胶囊	保健食品	护肝	否	否	审评中心审评中
康美®改善睡眠片	康美®改善睡眠片	保健食品	改善睡眠	否	否	审评中心审评中
康美®护肝冲剂	康美®护肝冲剂	保健食品	护肝	否	否	审评中心审评中
康美®人参灵芝蝙蝠蛾拟青霉胶囊	康美®人参灵芝蝙蝠蛾拟青霉胶囊	保健食品	增强免疫力	否	否	审评中心审评中

康美®参芪三七葛根口服液	康美®参芪三七葛根口服液	保健食品	缓解体力疲劳、提高缺氧耐受力	否	否	审评中心审评中
康美®桔梗茶	康美®桔梗茶	保健食品	清咽	否	否	审评中心审评中
康美®怡泰口服液	康美®怡泰口服液	保健食品	改善睡眠	否	否	审评中心审评中
康美®倍复力饮料	康美®倍复力饮料	保健食品	缓解体力疲劳	否	否	审评中心审评中
康美®菊皇口服液	康美®菊皇口服液	保健食品	清咽	否	否	审评中心审评中
康美®三七降脂袋泡茶	康美®三七降脂袋泡茶	保健食品	降血脂	否	否	审评中心审评中
康美®血盈颗粒	康美®血盈颗粒	保健食品	补血	否	否	审评中心审评中
康美®辐康胶囊	康美®辐康胶囊	保健食品	增强免疫力、抗辐射	否	否	审评中心审评中
康美®铁加力胶囊	康美®铁加力胶囊	保健食品	增强免疫力	否	否	审评中心审评中
康美®常轻松胶囊	康美®常轻松胶囊	保健食品	通便	否	否	审评中心审评中

### (3). 报告期内内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

报告期内，27 个保健食品审评中，其中完成 2 个保健食品到期再注册，获得 5 个新品保健食品批件。

保健食品注册受理明细表

序号	名称	受理编号	批准文号
1	康美牌西洋参胶囊（再注册）	/	国食健注G20100773
2	康美牌西洋参切片（再注册）	/	国食健注G20110110
3	康美牌人参灵芝鱼鳔口服液（变更及再注册）	/	国食健注G20140654
4	康美R菊皇茶（再注册）	G20200553	国食健字G20160226
5	康美牌红参蜜丸	/	国食健注G20200279

6	康美牌西洋参丹参人参胶囊	/	国食健注G20200214
7	康美牌红参酒	/	国食健注G20190339
8	康美牌西洋参口服液	/	国食健注G20200483
9	康美牌西洋参颗粒	/	国食健注G20200442
10	康美牌人参灵芝鱼胶胶囊	G20151181	/
11	康美®力健颗粒（康美牌黄精地黄人参枸杞颗粒）	G20151079	/
12	康美牌玛咖西洋参鹿茸胶囊	G20160286	/
13	康美牌雪蛤颗粒	G20160306	/
14	康美®三七护肝胶囊	G20160922	/
15	康美®改善睡眠片	G20160287	/
16	康美®护肝冲剂	G20160285	/
17	康美®怡泰口服液	G20180010	/
18	康美®桔梗茶	G20180061	/
19	康美®辐康胶囊	G20180418	/
20	康美®常轻松胶囊	G20180505	/
21	康美®菊皇口服液	G20180526	/
22	康美®铁加力胶囊	G20180524	/
24	康美®人参灵芝蝙蝠蛾拟青霉胶囊	G20180444	/
25	康美®参芪三七葛根口服液	G20170214	/
26	康美®三七降脂袋泡茶	G20170244	/
27	康美®倍复力饮料	G20190607	/

#### (4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

#### (5). 研发会计政策

适用 不适用

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务

资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
哈药股份	12,379.23	1.15	3.10	25.26
同仁堂	25,801.16	2.01	1.66	/
华润双鹤	41,111.92	4.83	4.42	29.21
国药股份	7,121.20	0.18		
白云山	61,885.90	1.00	2.19	1.12
同行业平均研发投入金额	29,659.88			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	0.21			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	/			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	/			

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

主要研发项目投入情况

适用 不适用

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

适用 不适用

详见“第三节公司业务概要之一（二）经营模式。”

## (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
职工薪酬及福利	23,837.85	32.10
销售推广服务费	22,662.22	30.52
办公费	3,755.34	5.06
租赁费	3,557.30	4.79
运费、装卸费	3,101.18	4.18
折旧费	1,857.93	2.50
业务招待费	1,326.33	1.79
差旅费	790.60	1.06
长期待摊费用摊销	8,586.67	11.56
业务宣传费	1,936.46	2.61
劳务费	400.94	0.54
广告费	215.11	0.29
咨询费	200.57	0.27
水电费	202.71	0.27
市场调研费	134.24	0.18
电讯费	31.18	0.04
物业费	30.60	0.04
仓储费	14.06	0.02
车辆费	9.28	0.01
维修费	40.32	0.05
其他	1,569.78	2.11
合计	74,260.67	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
---------	------	-----------------

哈药集团	107,516.17	9.97
同仁堂	247,322.33	19.28
华润双鹤	302,941.81	35.62
白云山	457,599.56	7.42
公司报告期内销售费用总额		74,260.67
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		13.72

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

#### 4. 其他说明

适用 不适用



**(五) 投资状况分析****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

**(六) 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，2020年1月22日，公司第八届董事会2020年度第一次临时会议审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，公司同意全资子公司康美健康产业投资有限公司与广发基金管理有限公司签署协议，拟以不高于11.3亿元出售位于广州市海珠区琶洲的AH040248地块和连接体⑩-2号地块及在建工程。

**(七) 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	-1,124,240,894.69	2,350,026,100.59	1,293,083,705.35	-1,277,500,069.58	-1,280,626,433.73
上海美峰食品有限公司	子公司	食品、饮料及	食品批发	25,000,000.00	24,812,125.75	252,107,473.15	114,983,762.69	-19,848,460.50	-21,719,352.63

## 2020 年年度报告

	司	烟草制 品批发							
上海金像食品 有限公司	子 公 司	农副食 品加工 业	食品加工	65,000,000.00	70,140,367.78	180,446,832.04	75,254,256.35	2,984,768.59	2,973,712.78
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	87,229,969.65	366,482,746.66	513,477,561.04	33,502,537.03	25,610,294.27
康美中药城 (普宁)有限 公司	子 公 司	房地产 开发经 营	中药材市 场开发与 管理	500,000,000.00	1,221,584,949.90	1,667,792,072.55	103,243,798.63	-80,559,278.94	-83,376,501.81
康美(怀集)医 药有限公司	子 公 司	医药及 医疗器 械批发	批发贸易	10,000,000.00	41,753,086.78	60,269,773.84	-46,207.52	18,870,401.51	9,642,404.55
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	-51,161,122.09	68,681,161.13	40,206,205.25	-47,505,713.35	-48,327,138.62
康美(亳州)华 佗国际中药城 有限公司	子 公 司	房地产 开发经 营	中药材市 场开发与 管理	360,461,800.00	-477,410,633.90	3,136,066,609.53	88,233,351.46	-54,861,292.24	-65,354,490.95
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	181,430,692.61	504,279,667.14	258,931,294.71	-13,856,011.30	-13,751,038.19
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	147,042,249.46	185,360,020.14	281,380,877.57	3,764,403.26	2,350,911.62
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	49,610,066.83	68,782,801.83	72,922,161.12	-9,584,069.84	-8,803,975.42
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	30,000,000.00	-1,844,304.53	366,841.58	263,679.46	46,279.61	82,012.26

	司		发、项目 投资、咨 询服务						
--	---	--	---------------------	--	--	--	--	--	--

### (八)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一)行业格局和趋势

适用 不适用

2020年，在新冠疫情的影响下，三医联动改革稳步推进，医改步伐加速。政策驱动下，医药行业也处于深刻变革进程中。一方面，医保控费、药品和器械带量采购、合理用药、新《药品注册管理办法》和《药品生产监督管理办法》正式颁布、药品监管体系更加完善等政策带来的经营压力仍在，行业增速有所放缓，增速主要在创新产品驱动、消费升级之上；另一方面，新版《国家医保目录》、创新药加快审评审批、国家鼓励中医药传承创新发展、分级诊疗等重要改革政策红利为医药市场提供了新的增长空间。同时，中国人口老龄化的加快、城镇化水平的提高以及医保体系的健全等因素的驱动，总体有利于中国医药产业的发展。

根据国家药监局发布的《关于印发中药饮片专项整治工作方案的通知》，全国各地药监部门开展对中药饮片的抽检工作，中药饮片的大规模、全覆盖的检查，以及违法处罚力度升级和追溯体系的完善，对中药行业高质量发展提出了更高的要求。《中药配方颗粒生产通用规范》的正式实施，为中药配方颗粒生产企业提供了具有可操作性的团体标准，在提高行业生产能力的同时，也大大提高了监管机构的监管效率，弥补了国内中药配方颗粒生产和监管领域的空白。制度的完善，行业规范化向前一步，中药饮片和配方颗粒企业将在规范中前行。

### (二)公司发展战略

适用 不适用

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

### (三)经营计划

适用 不适用

2021 年，公司将重点聚焦中药产业链的上游，持续打造核心竞争力；在中下游的商业流通方面，则强化规模、融通网络，侧重下游终端营销渠道的布局渗透；与此同时，甄选并培育具有潜力的中药材交易市场，以此作为把握优质供应资源和行业影响力的重要抓手；对于非主营相关业务，将基于盈利能力和价值评估进行大力清理变现，为主营业务释放内源动力。主要从聚焦优势实业，提高核心竞争力；强化规模商业，融通聚拢渠道网络；盘活潜力产业，把握行业资源抓手；清理边缘副业，释放内部资源能力等方面着手改善，具体如下：

### 1、聚焦优势实业，提高核心竞争力

通过串联起中药材种植、产地初加工、饮片生产、配方颗粒生产各环节，进一步提升在优势品种、品规上的核心竞争力，形成具有品种、品质、规模、成本上的板块优势。

#### （1）中药材种植及趁鲜加工

鉴于公司在全国各道地产区建立种植基地的良好基础，遴选优化种子种苗，着力提升优势品种林下参、鲜人参、三七等的种植规模、品质和收益，进一步打造优势品种的市场话语权和竞争力。同时，充分发挥公司在鲜人参产地趁鲜加工上积累的经验，拓展优势品种的趁鲜加工规模并提升效率，为终端营销提供稳固的货源保障和较高的毛利空间。

#### （2）中药饮片生产

将分布在各药材产区的中药饮片生产厂区进行产能整合和分类梳理。基于各自厂区的区位优势、工艺设备、产能等特点，采取全国范围的统筹集约生产，打造更多优势品规。保障品质不下降的前提下，使生产更加专业化并大力降低生产成本。最终形成公司在优势品规上的规模优势、成本领先优势、品质优势，牢牢占据市场竞争高地。

#### （3）配方颗粒生产

鉴于国家及地区对配方颗粒相关政策法规及质量标准的规范施行，公司可发挥自主饮片供应和已经投产的配方颗粒现代化、自动化生产线产能优势，支撑公司配方颗粒在核心区域市场的布局 and 渗透。

### 2、强化规模商业，融通聚拢渠道网络

当前公司已建立区域较强、全国覆盖的成药、健康产品食品的分销网络。公司需进一步利用商业分销改善经营性现金流，整合厂商资源，通过聚焦厂牌和核心品种，扩大企业销售规模；与此同时，以零售业务做强做大为目标，实现规模经营、网络共享、降本增效，最终实现盈利目标。

公司将聚焦广东区域和全国核心地区，继续强化终端销售网络的布局建设，持续加强并有效开展项目管理机制建设，聚焦核心客户，增加投入，提质增效。

#### 2.1 医院渠道

聚焦核心区域核心客户的中西成药商业配送服务渗透，提升市场份额。强化北京、上海、福建、云贵川渝地区重点医院的药品供应服务，促进销售规模的进一步恢复和提升。适应国家医保、基本药物及带量集中采购等医药政策的规划，积极引进、培育相关产品，优化产品线结构，形成产品竞争优势。合理增加资金的配置，保障战略性合作供应商及产品的货款，为医院市场份额的

拓展提供支持。整合中西药开发、推广上量环节的人力资源，减少重复投入，发挥协同优势，打造精英团队，提高营销效率。

## 2.2 智慧药房运营

康美智慧药房在“穗康”平台已经上线，为广大广州地区的市民提供了包括健康码在内的重要健康服务，提供足不出户的在线中药药事服务。今年将分区域逐步尝试收取药品配送费用以增加运营中心收入，同时推动自动化设备的引进和应用，优化人力资源配置，从而降低总体运营成本。此外将继续拓展二、三级运营中心建设，提高市场覆盖率和渗透率，助力中药饮片的销售规模和毛利水平进一步提升。

## 2.3 OTC 渠道

依托已有的 OTC 渠道网络覆盖和大型连锁合作基础，聚焦以中药材为原料的药食同源健康产品的营销推广，发挥自主原材料、生产、品牌优势，做强优势品类，做大特色品种。同时，减少高开高返合作模式，进一步降低营销费用，以实现毛利空间的提升，形成较强的市场竞争力。

## 2.4 电商渠道

充分利用自有及合作的线上平台基础，借助自有品牌、自有品种及品质优势，大力开展多种形式的线上营销推广。深度研究消费者趋势和习惯，利用现有热门媒体、社交渠道推广符合当下平台用户需求的健康产品。着重打造特色产品矩阵，培育爆品。

此外，强化营销费用使用效率，注重 ROI 的数据监测评价。力争形成公司品牌在线上认知度的较大提升。

## 3、盘活潜力产业，把握行业资源抓手

目前公司管理着全国 6 成以上的中药材交易量，分布国内 6 大专业中药材交易市场，其中康美（亳州）华佗国际中药城、普宁康美中药城更是行业标杆。此外甘肃康美西部中药城、广西康美玉林中药城、青海康美西宁冬虫夏草中药城、青海康美玉树中药城正快速成长中。这些交易市场为康美把握中药材交易行业话语权和影响力打下坚实基础，也成为公司连接优质中药材供应商资源的重要平台。

一方面，公司将充分利用中药材交易市场的管理优势，借助管理的中药城平台，结合运营的康美·中国中药材价格指数、建设中的中药材大宗商品交易平台，积极探索切入中药材大宗商品贸易机会，拓展中药城板块新的营收增长点，为公司营收规模的增长建立新亮点。

另一方面，公司将利用供应链优势，加快道地药材仓储布局，完善物流运输体系，确保配送的及时性、降低运营成本，实现利润最大化。

## 4、清理边缘副业，释放内部资源能力

结合公司目前非中药业务的发展情况，评估各项业务的盈利能力、营运能力和发展能力，完善业务关闭及退出机制，加速去多元化进程。公司将大力清理非主营业务相关板块，主要通过“关、停、并、转”四大措施处理相关板块。

#### (四)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、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，严格按照相关规范进行生产经营，提高质量管理，从种植、采购、生产、运输、销售以及诊疗服务等各个环节严格把关，以快速地响应国家政策和市场需求的变化。

##### 2、市场竞争加剧的风险

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

##### 3、诉讼风险

(1) 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)。2020年12月31日，公司收到广州中院发来的《应诉通知书》【(2020)粤01民初2171号】，顾某某、刘某某等十一名自然人就公司证券虚假陈述责任纠纷一案，向广东省广州市中级人民法院提起诉讼。2021年2月10日，公司收到广州中院关于该诉讼案件的《民事裁定书》，原告顾某某、刘某某二人经各原告推选拟任代表人，提起普通代表人诉讼。2021年3月26日，公司收到中证中小投资者服务中心（下称“投服中心”）《关于发布接受康美药业虚假陈述民事赔偿案投资者委托说明的通知》【投服中心函[2021]90号】，投服中心如在法定期限内接受50名适格投资者委托，将向广州中院申请参加(2020)粤01民初2171号案普通代表人诉讼，并申请转换为特别代表人诉讼。2021年4月16日，广州中院公告公式中心发布《权利登记公告》，广州中院将适用特别代表人诉讼程序审理本案。

(2) 针对其他诉讼、仲裁案件，由于相关诉讼、仲裁尚未完结，对于公司作为原告或申请人的案件，存在公司的主张不被支持的可能；对于公司作为被告或被申请人的案件，公司存在被最终判决或裁判进行经济赔偿或者承担其他法律责任或义务的可能。同时，公司亦可能发生新的诉讼或仲裁事项。

上述诉讼或仲裁均可能对公司造成较大金额损失或者或有负债，且可能对净利润等核心经营指标造成影响，同时存在对公司声誉与形象、业务拓展等造成不利影响的可能。

公司将运用法律手段保护公司合法利益，通过与各相关方积极协调沟通，推进尚未解决的法律纠纷的和解和化解工作；对于必须通过法律手段解决的事项，公司也将积极应诉，维护公司及股东的合法权益。

#### 4、退市风险

根据《上海证券交易所股票上市规则》（2020年12月修订）第13.3.2条规定，公司2020年度经审计的期末净资产为负值，公司股票将在2020年年度报告披露后被实施退市风险警示（在公司股票简称前冠以\*ST字样）。

如果法院正式受理对公司的重整申请，公司将存在因重整失败而被宣告破产的风险。如果公司被宣告破产，公司将被实施破产清算，根据《上海证券交易所股票上市规则》第13.4.14条的规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

### (五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

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

根据《上市公司行业信息披露指引第七号—医药制造》的规定和说明：“（四）主要药（产）品，是指占公司最近一期销售量、营业收入或净利润的10%以上的药（产）品，以及销售量、营业收入、净利润、毛利率排名前5的药（产）品。”

公司产品包括中药饮片、中药材、中成药、西药、保健食品、食品等，均呈现出产品品规繁多，销售、收入结构分散，单一产品的销售量、营业收入或净利润都未达到公司2020年销售量、营业收入、净利润的10%以上，单一产品对公司销售量、营业收入、净利润、毛利率的影响均未达到重要性的原则。

以中药饮片为例，中药饮片系列产品品类齐全，目前可生产1,000多个种类，超过20,000个品规，单个种类或单个品规的销售量、营业收入或净利润都未达到公司2020年销售量、营业收入、净利润的10%以上，且由于中药饮片种类和品规繁多，其产品单位、销售计量等均有所区别，不适宜一一核算各个品规产品的具体情况，各个品规产品的销售情况分散，各期也随市场情

况在结构上有所波动，从重要性原则角度出发，公司认为其均不适用“主要药（产）品”之披露标准。

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

中药饮片品规众多，各品规功能各异，且大部分的中药材、中药饮片没有单一可量化的疗效和固定的治疗领域，各品规产品也需要根据消费者（患者）不同情况，由执业医师/药师提供具体的处方或使用建议方可达到既定的疗效，通过中药饮片炮制的改变，中药饮片根据配伍组方不同可以治疗或者辅助治疗不同适用症和不同的治疗领域，起到不同的疗效，不适宜参照西药等其他药品定性/定量描述其产品的疗效和治疗领域，不适用《上市公司行业信息披露指引第七号—医药制造》关于“主要药（产）品”和“治疗领域”的披露标准。

公司目前的自产药品收入规模占公司总收入规模比例较小，其业务规模、占比均呈现逐步下降的趋势，对公司业务影响较小，不适用《上市公司行业信息披露指引第七号—医药制造》关于“主要药（产）品”的披露标准。

## 第五节重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

##### 1、公司现金分红政策及制定情况

为建立科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，充分保障及维护广大股东权益，根据中国证监会《上市公司监管指引第三号上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等相关文件及要求，并结合公司实际情况，制定公司现金分红政策，并于《公司章程》中明确现金分红政策的制定、决策及调整程序：公司在经营状况良好、现金流能够满足正常经营和长期发展需求前提下，积极实施利润分配政策，注重对投资者的合理回报，并兼顾公司的可持续发展，保持利润分配政策的连续性和稳定性；公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合的方式分配利润，在符合现金分红的条件下，优先采取现金分红的利润分配方式；在公司盈利且现金能满足持续经营和长期发展的情况下，近三年公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配的利润的 30%；公司每年利润分配预案由公司管理层、董事



会结合《公司章程》的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定，经董事会审议通过后提交股东大会批准。

#### 2、报告期内，现金分红实施情况

2019 年度，公司经审计合并财务报表实现净利润-4,655,207,167.83 元，其中归属于上市公司股东的净利润为-4,660,675,038.43 元，未实施现金分红。

#### 3、2020 年度利润分配预案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2020 年度合并财务报表实现净利润-27,746,960,411.42 元，其中归属于上市公司股东的净利润为-27,735,943,422.59 元。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表未分配利润为-27,881,710,336.33 元，母公司账面未分配利润为-22,966,145,026.62 元。

公司拟定 2020 年度利润分配预案为不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本和其他形式的分配。本议案已经公司第八届董事会第六次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

#### 4、报告期内，现金分红政策修改及调整情况

报告期内，公司不存在现金分红政策修改及调整的情况。

### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2020 年	0	0	0	0	-27,735,943,422.59	0
2019 年	0	0	0	0	-4,660,675,038.43	0
2018 年	0	0.24	0	119,372,680.20	1,135,188,498.44	10.52

### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 二、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		
	解决同业竞争	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	其他	康美实业 金信典当 国际咨询 马兴田 许冬瑾	康美实业、金信典当、国际咨询、马兴田、许冬瑾不得以任何方式直接或间接增持康美药业股份或享有康美药业股份对应的表决权，因康美药业实施送股、资本公积转增股本、配股等原因而新增的股份除外。	2020年9月18日起 至托管期间	是	是		
	解决同业竞争	易林药业	本人及本人控制的其他企业，不从事与公司及其控制的企业主营业务构成直接竞争的相同或类似业务。	2020年9月18日起 至托管期间	是	是		
	解决关联交易	易林药业	本人及本人控制的其他企业，将尽量避免或减少与上市公司发生关联交易，对于无法避免的关联交易，按照公允、合理的市场价格进行交易且履行必要的决策程序。	2020年9月18日起 至托管期间	是	是		
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		
	其他	康美实业 马兴田	康美实业、马兴田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		
	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		
	其他	康美药业	如公司预计不能按期支付本息时，将制定并采取多种偿债保障措施，切实保障债券持有人利益。	2018年7月20日起 3年内	是	是		
	其他	康美药业	如公司预计不能按期支付本息时，将制定并采取多种偿债保障措施，切实保障债券持有人利益。	2018年10月9日起 5年内	是	是		
	与股权激励相关的承诺							
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	其他	康美药业	本次发行摊薄即期回报的，发行人董事会按照国务院和中国证监会有关规定作出的关于承诺并兑现填补回报的具体措施：由于优先股股东按照约定股息率优先于普通股股东获得利润分配，在不考虑募集资金财务回报的情况下会造成归属于普通股	2014年5月16日至 偿还优先 股本息止	是	是		

			<p>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	马兴田	<p>马兴田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 948,112,620.07 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 3,792,450,480.28 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		

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

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况			
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间（月份）
948,112.62	-100,000.00	848,112.62	分期偿还	2020 年 12 月 31 日前 2021 年 12 月 31 日前 2022 年 12 月 31 日前	100,000.00	848,112.62	其它	100,000.00	2020 年 12 月 31 日
控股股东及其关联方非经营性占用资金的决策程序					无				
报告期内新增非经营性资金占用的原因					不适用				
导致新增资金占用的责任人					不适用				
报告期末尚未完成清欠工作的原因					其他关联方无清偿能力				
已采取的清欠措施					原实际控制人马兴田先生分期代为偿还				
预计完成清欠的时间					2022 年 12 月 31 日前				
控股股东及其关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明					详见公司于同日披露的立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非经营性资金占用的专项报告				

## 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

√适用 □不适用

公司董事会对审计机构出具的无法表示意见的审计报告表示认可，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。

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

## (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

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

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	180.00
财务顾问	-	-
保荐人	-	-

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第八届董事会第四次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所及支付审计费用的议案》，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构和内部控制审计机构，独立董事对该事项发表了同意的事前认可意见和独立意见。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

公司债权人已向法院申请破产重整，如果法院正式受理对公司的重整申请，公司将存在因重整失败而被宣告破产的风险。如果公司被宣告破产，公司将被实施破产清算，根据《上海证券交易所股票上市规则》（2020 年 12 月修订）第 13.4.14 条的规定，公司股票也将面临被终止上市的风险

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

2021 年 4 月 22 日，公司收到广东省揭阳市中级人民法院（以下简称“法院”）送达的（2021）粤 52 破申 1 号《通知书》，广东揭东农村商业银行股份有限公司（以下简称“揭东农商行”）以公司不能清偿到期债务，向法院提出破产重整。

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司关于累计涉及诉讼（仲裁）的公告	详见公司于 2021 年 2 月 18 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（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的公告。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**十一、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，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。

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用



事项概述	查询索引
2020 年 8 月 14 日，公司第八届董事会 2020 年度第八次临时会议审议通过了《关于调整第一期限限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于调整第二期限限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销第一期股权激励尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于回购注销第二期股权激励限制性股票的议案》。	详见 2020 年 8 月 15 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 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 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

2021 年 3 月 5 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议《关于终止实施第一期限限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第一期股权激励尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止实施第二期限限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第二期股权激励限制性股票的议案》，前述议案均未审议通过。

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2020 年度日常关联交易预计	详见 2020 年 6 月 18 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 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 的相关公告。
---

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司以不高于 11.3 亿元出售位于广州市海珠区琶洲的 AH040248 地块和连接体⑩-2 号地块及在建工程	详见 2020 年 1 月 23 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 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 的相关公告。
公司签署《合作协议》、《生产经营托管协议》、《资产负债托管及处置协议》	详见 2020 年 9 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 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 的相关公告。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司通过本次债权债务抵偿的关联交易抵偿关联方 2020 年度应归还资金占用款项	详见 2020 年 12 月 31 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（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的相关公告。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五)其他**

√适用 □不适用

公司于 2020 年 9 月 3 日披露《康美药业关于公司签署〈合作协议〉、〈生产经营托管协议〉、〈资产负债托管及处置协议〉暨关联交易的公告》，根据前述协议，易林投资作为托管实施主体，通过股份表决权委托/让渡、生产经营及资产负债处置托管等方式具体落实和推进化解公司资产债务风险、维持其生产经营稳定等各项工作。

## 十五、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

□适用 √不适用

## 2、 承包情况

□适用 √不适用

## 3、 租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

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）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子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(%)						/							

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	/

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用  不适用

##### 其他情况

适用  不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用  不适用

##### 其他情况

适用  不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用  不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用  不适用

##### 其他情况

适用  不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四)其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 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. 年度精准扶贫概要

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，积极组织开展疾病救助、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。

社会扶贫：康美药业积极承担社会责任，成立康美扶贫福利会，力所能及地帮助更多困难群众。康美药业作为揭阳市大学生基金会理事长单位，身体力行，与众多爱心企业、机构一同出资出力推动基金会发展，全市超过 100 万人次参与爱心助学，共筹集社会资金逾 4,400 万元，为全市 3,700 多名贫困家庭孩子托起“大学梦”，受助学生遍布全国 150 多所高校，目前已有 2,700 多名学子顺利毕业；康美药业于 2016 年携手中华少年儿童慈善救助基金会共同打造“青禾行动”公益项目，每年为 0~18 岁的受助儿童投保一份一年期 10 万元保额的公益保险，截至 2020 年，“青禾行动”已在全国多个省市举行系列线下探访活动，累计投入善款超过 309 万元，为近 6 万名孤贫儿童提供了公益保险卡。

### 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	696.03
2. 物资折款	492.84
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	6,542
4. 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	351
5. 帮助建档立卡贫困残疾人实现就业人数（人）	35
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	539.31
1.4 产业扶贫项目投入物资折款	433.77
1.5 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	6,542
1.6 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	350
1.7 帮助建档立卡贫困残疾人实现就业人数（人）	35
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	4.82
2.2 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	1
3. 健康扶贫	
其中：3.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	131.94
3.2 贫困地区医疗卫生资源投入物资折款	58.19
4. 社会扶贫	
其中：4.1 定点扶贫协作投入金额	4
4.2 定点扶贫工作投入金额	0.88
4.3 扶贫公益基金	0
5. 其他项目	
其中：5.1 项目个数（个）	12
5.2 投入金额	15.96
三、所获奖项（内容、级别）	
1. 全国疫情防控重点保障企业	
2. 定西市疫情防控重点保障企业名单(第二批)（康美甘肃西部中药城）	

#### 4. 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。

## （二） 社会责任工作情况

适用 不适用

公司《2020 年度社会责任报告》全文刊登于上海证券交易所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

## （三） 环境信息情况

### 1. 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

### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### 3. 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

### 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## （四） 其他说明

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。

## 十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利 率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
优先股	2014-12- 04	100.00	30,000,000	2014-12- 30	30,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
15 康美债	2015-01- 27	100.00	24,000,000	2015-03- 06	24,000,000	2022-01- 27
18 康美 01	2018-07- 20	100.00	15,000,000	2018-07- 31	15,000,000	2021-07- 20
18 康美 04	2018-10-	100.00	20,000,000	2018-10-	20,000,000	2023-10-

	09			19		09
其他衍生证券						
-						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(1) 优先股发行情况

经中国证监会证监许可[2014]1009号文核准，本公司非公开发行不超过3,000万股优先股，每股面值100.00元，本次优先股发行已于2014年12月30日挂牌转让。（相关公告详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站）。

(2) 2015年公司债券发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1385号文核准，本期公司债券为7年期固定利率债券，发行总额为人民币24.00亿元，本次发行公司债券2015年3月6日在上海证券交易所上市交易，债券简称为“15康美债”，证券代码为“122354”（相关公告详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站）。

(3) 2018年公司债券（第一期）发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]978号文核准，本期公司债券为3年期固定利率债券，发行总额为人民币15.00亿元，本次发行公司债券2018年7月31日在上海证券交易所上市交易，债券简称为“18康美01”，证券代码为“143730”（相关公告详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站）。

(4) 2018年公司债券（第二期）发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]978号文核准，本期公司债券为5年期固定利率债券，发行总额为人民币20.00亿元，本次发行公司债券2018年10月19日在上海证券交易所上市交易，债券简称为“18康美04”，证券代码为“143842”（相关公告详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站）。

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	154,066
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	148,939
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截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	-15,714,282	1,612,987,917	32.42	209,424,083	质押	1,612,987,917	境内非国有法人
五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质精选上市公司投资单一资金信托	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	-22,744,778	125,974,344	2.53	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	境内非国有法人
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	境内非国有法人
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	境内非国有法人
许燕君	0	69,836,056	1.4	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	1,403,563,834	人民币普通股	1,403,563,834				

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	125,974,344	人民币普通股	125,974,344
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。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	康美实业投资控股有限公司	209,424,083	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
2	华安未来资产—民生银行—深圳市前海重明万方股权投资有限公司	163,612,565	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。
3	天津市鲲鹏融创企业管理咨询有限公司	98,167,539	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。

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	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起 36 个月内不得转让。
5	康美药业股份有限公司—第 1 期员工持股计划	6,544,502	根据公司相关公告确定	0	自发行结束之日起 36 个月内不得转让。
6	邱锡伟	220,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	限制性股票激励计划限售期及解除限售条件。
7	李建华	220,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	限制性股票激励计划限售期及解除限售条件。
8	林国雄	220,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	限制性股票激励计划限售期及解除限售条件。
9	韩中伟	220,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	限制性股票激励计划限售期及解除限售条件。
10	李石	160,000	公司终止实施本期股权激励计划	0	限制性股票激励计划限售期及解除限售条件。
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>康美实业投资控股有限公司和康美药业股份有限公司—第 1 期员工持股计划里面的持有人许冬瑾女士存在关联关系。</p> <p>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。</p>			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用  不适用

名称	揭阳易林药业投资有限公司
单位负责人或法定代表人	周伟
成立日期	2020-08-18
主要经营业务	企业管理；资产管理；信息咨询服务。（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）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	/
其他情况说明	揭阳易林药业投资有限公司对本公司进行托管

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

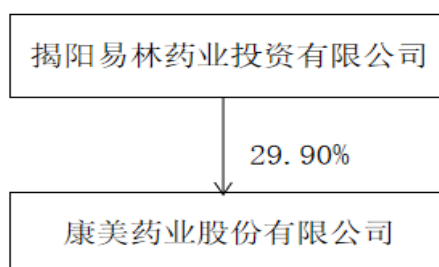
## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

详见公司于 2020 年 9 月 3 日及 2020 年 9 月 19 日，在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《康美药业关于公司控股股东表决权让渡暨控制权拟发生变更的提示性公告》、《康美药业 2020 年第三次临时股东大会决议公告》。

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

公司控股股东易林投资无实际控制人，详情如下：

根据易林投资的《公司章程》及《股东出资协议书》，(1) 股东会层面，易林投资的三名股东中，揭阳市城市投资建设集团有限公司持有 40% 股权、广东省金服股权托管中心有限公司和广州神农氏中医药发展有限责任公司分别持有 30% 股权，股东的持股比例较为接近，无单一股东可以对易林投资的股东会决策形成决定性及控制性影响，无法单独支配、实际控制易林投资的行为；

(2) 董事会层面，易林投资董事会由 7 名董事构成（一名为职工代表董事），其中，三名股东各有权提名 2 名董事，职工代表董事由揭阳市城市投资建设集团有限公司推荐、并由易林投资职工通过职工代表大会、职工大会或其他形式民主选举产生，无单一股东可以对易林投资的董事会决策形成决定性及控制性影响；(3) 易林投资三名股东在后续托管工作中各有分工及侧重，现有股东及股权结构的形成是基于后续具体实施托管工作的需求确定、有其客观必要性；(4) 易林投资参与本次托管旨在助力公司纾困，不存在通过认定其无控股股东、无实际控制人而故意逃避承担实际控制人责任和义务的情形，因此，易林投资无控股股东、无实际控制人，公司亦无实际控制人。

#### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用  不适用

详见公司于 2020 年 9 月 3 日及 2020 年 9 月 19 日，在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《康美药业关于公司控股股东表决权让渡暨控制权拟发生变更的提示性公告》、《康美药业 2020 年第三次临时股东大会决议公告》。

#### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用

#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用  不适用

#### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用



## 六、股份限制减持情况说明

√适用 □不适用

在托管期间为实现托管目的，康美实业无条件且不可撤销地放弃其持有本公司 2.65%股份对应的表决权及提名和提案权，普宁市金信典当行有限公司无条件且不可撤销地放弃其持有本公司 1.87%股份对应的表决权及提名和提案权，普宁市国际信息咨询服务服务有限公司无条件且不可撤销地放弃其持有本公司 1.87%股份对应的表决权及提名和提案权，马兴田无条件且不可撤销地放弃其持有本公司 0.02%股份对应的表决权及提名和提案权，许冬瑾无条件且不可撤销地放弃其持有本公司 1.97%股份对应的表决权及提名和提案权。

## 第七节优先股相关情况

√适用 □不适用

### 一、截至报告期末近 3 年优先股的发行与上市情况

单位:股

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

### (一) 优先股股东总数

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

### (二) 截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	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	数量	

	增减 变动				份 状 态	
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
如股东所持优先股在除股息分配和剩余财产分配以外的 其他条款上具有不同设置，应当分别披露其持股数量						
前十名优先股股东之间，上述股东与前十名普通股股东之间存在 关联关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>本公司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

## 二、优先股利润分配的情况

### (一) 利润分配情况

适用 不适用

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2020 年度合并财务报表实现净利润-27,746,960,411.42 元，其中归属于上市公司股东的净利润为-27,735,943,422.59 元。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表未分配利润为-27,881,710,336.33 元，母公司账面未分配利润为-22,966,145,026.62 元。

基于上述情况，董事会提议公司 2020 年度优先股股息的派发预案是不进行股息派发，该议案尚需股东大会审议通过。

## (二)近 3 年（含报告期）优先股分配金额与分配比例

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	分配金额	分配比例（%）
2020	0	0
2019	0	0
2018	225,000,000.00	7.5

其他说明：

优先股分配金额按股息率 7.50%计算，分配比例系股息率，2020 年度优先股股息分派预案为不进行股息派发。

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

适用 不适用

## (四)其他说明

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

《公司章程》第三十二条-公司优先股股东享有下列权利-（四）“公司累计三个会计年度或连续两个会计年度未按约定支付优先股股息的，自股东大会批准不按约定分配利润的方案次日起，优先股股东有权出席股东大会与普通股股东共同表决，即表决权恢复，直至公司全额支付当年股息。”

## 第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
马兴谷	董事长	男	37	2020/06/19	2021/05/16	0	0	0	-	54.33	否
周伟	副董事长	男	42	2020/10/30	2021/05/16	0	0	0	-	18.34	否
刘国伟	董事 总经理	男	48	2020/10/30	2021/05/16	0	0	0	-	22.84	否
万金成	董事 财务总监	男	45	2020/05/15	2021/05/16	0	106,700	106,700	任职前二级市场购入	108.10	否
李石	董事	男	54	2018/05/17	2021/05/16	240,000	240,000	0	-	50.16	否
林少芬	董事	女	44	2020/10/30	2021/05/16	0	0	0	-	10.46	否
江镇平	独立董事	男	64	2018/05/17	2021/05/16	0	0	0	-	12.00	否
郭崇慧	独立董事	男	47	2018/05/17	2021/05/16	0	0	0	-	12.00	否

## 2020 年年度报告

赖小平	独立董事	男	61	2020/10/30	2021/05/16	0	0	0	-	2.05	否
柯 璟	监事会主席	男	51	2020/10/30	2021/05/16	12,000	50,000	38,000	任职前二级市场购入	3.44	否
钟少珠	职工监事	女	43	2020/05/15	2021/05/16	60,000	60,000	0	-	27.76	否
高燕珠	监事	女	56	2020/10/30	2021/05/16	0	0	0	-	3.44	否
韩中伟	副总经理	男	53	2018/05/17	2021/05/16	330,000	330,000	0	-	73.98	否
马汉耀	副总经理	男	54	2018/05/17	2021/05/16	180,000	180,000	0	-	46.22	否
李建华	副总经理	男	46	2018/05/17	2021/05/16	1,112,000	1,112,000	0	-	80.28	否
王 敏	副总经理	男	50	2018/05/17	2021/05/16	470,000	470,000	0	-	80.16	否
唐 煦	副总经理	男	42	2019/01/28	2021/05/16	105,000	105,000	0	-	73.94	否
宫贵博	副总经理	男	47	2020/10/10	2021/05/16	0	0	0	-	18.27	否
周云峰	副总经理 董事会秘书	男	40	2020/10/14	2021/05/16	0	0	0	-	17.35	否
黄立兵	总经理助理	男	55	2020/05/15	2021/05/16	60,000	60,000	0	-	80.18	否
陈 磊	总经理助理	男	47	2019/01/28	2021/05/16	175,000	175,000	0	-	75.47	否
马兴田	原董事长 原总经理	男	52	2018/5/17	2020/5/15	1,000,000	1,000,000	0	-	51.47	否
许冬瑾	原副董事长 原常务副总经理	女	51	2018/5/17	2020/5/15	97,803,700	97,803,700	0	-	46.78	否

## 2020 年年度报告

张平	原独立董事	男	45	2018/5/17	2020/6/02	0	0	0	-	5.09	否
罗家谦	原监事会主席	男	84	2018/5/17	2020/5/15	0	0	0	-	7.71	否
马焕洲	原职工监事	男	55	2018/5/17	2020/5/15	0	0	0	-	10.79	否
温少生	原副总经理	男	42	2019/1/28	2020/5/15	130,000	130,000	0	-	43.14	否
庄义清	原财务总监	女	50	2018/5/17	2020/5/15	340,000	340,000	0	-	48.30	否
马玉贤	原董事	女	46	2020/06/19	2020/10/14	0	0	0	-	30.03	否
马汉耀	原董事	男	54	2018/05/17	2020/10/14	180,000	180,000	0	-	0.00	否
林大浩	原董事	男	62	2018/05/17	2020/10/14	180,000	180,000	0	-	36.63	否
许木镇	原独立董事	男	63	2020/06/19	2020/10/14	0	0	0	-	3.87	否
林国雄	原监事会主席	男	62	2020/06/19	2020/10/14	980,000	980,000	0	-	66.83	否
李定安	原监事	男	74	2018/05/17	2020/10/14	0	0	0	-	16.80	否
余莹莹	原总经理助理	男	41	2019/10/22	2020/12/30	40,000	40,000	0	-	91.84	否
姜涛	原总经理助理	男	49	2019/10/22	2020/12/30	60,000	60,000	0	-	77.88	否
合计	/	/	/	/	/	103,457,700	103,602,400	144,700	/	1,407.93	/

姓名	主要工作经历
马兴谷	2003 年担任广东电视台监制、普宁市壹启商业运营管理有限公司总经理；2016 年起担任康美实业投资控股有限公司副总经理；2020 年 5 月至 2020 年 10 月担任公司总经理，2020 年 6 月起担任公司董事长。
周伟	2000 年 7 月至 2011 年 12 月在新华社工作，2011 年 12 月起先后担任广东省揭阳市人民政府副秘书长、揭阳市揭西县委副书记、县社会工作委员会主任（兼），揭西县人民政府党组书记、代县长、县长、揭阳市委副秘书长等职务；2020 年 8 月起，兼任揭阳易林药业

	投资有限公司董事长；2020年10月起担任公司副董事长。
刘国伟	1997年起先后在广州医药有限公司、香港保联拓展有限公司工作；2011年2月至2016年12月担任广州医药有限公司副总裁、董事会秘书（兼）职务；2016年3月至2020年10月，先后担任广州采芝林药业有限公司党委委员、董事、总经理，广州神农氏中医药发展有限责任公司执行董事、总经理；2020年10月起担任公司董事、总经理。
万金成	先后担任广州托欧信息技术有限公司财务总监，费森尤斯卡比（广州）医疗用品有限公司财务总监；2018年10月，起先后担任公司医药商业事业部、中药与智慧药房事业部财务总监，公司财务部副总监；2020年5月至2020年10月代行公司董事会秘书职责；2020年5月起至今担任公司财务总监。
李石	2010年8月至今，任普宁市金信典当行有限公司经理；1997年至今，任公司董事。
林少芬	2000年7月至2012年1月先后在南方人才市场、广州中科院工业技术研究院工作；2012年2月至2018年12月历任广州白云国有资产经营有限公司党委委员、副总经理、副董事长、总经理职务；2018年12月起担任广州白云产业投资集团有限公司党委委员、副董事长、总经理职务；2019年5月起担任广东省交易控股集团有限公司副总经理职务；2020年10月起担任公司董事。
江镇平	2001年10月至今，在汕头市中瑞会计师事务所任所长；2015年6月至今，担任公司独立董事。
郭崇慧	现任大连理工大学管理科学与工程学院教授；2018年5月至今，担任公司独立董事。
赖小平	1985年8月至今，历任广州中医药大学中药鉴定教研室讲师、中药开发研究所党支部书记、科研处处长、新药开发研究中心主任、中药学院（新药开发研究中心）院长职务；2020年10月起担任公司独立董事。
柯璟	1993年7月至2007年2月，柯璟先生先后在南方证券登记公司、广东华侨信托投资公司、中国移动通信集团广州西区分公司工作；2007年2月至2015年12月在南方联合产权交易中心有限责任公司工作；2015年12月至今历任广东省股权托管中心有限公司总经理、执行董事、党支部书记、董事职务；2020年10月起担任公司监事会主席。
钟少珠	1999年加入公司，先后担任行政办公室行政助理、行政管理部副总经理兼营运经理、总经办副总经理、人力资源与行政管理部行政副总监、总裁办总监等职务；2020年5月起担任公司监事。
高燕珠	1988年7月起，先后在广州曙光无线电厂电视机分厂、广州白云山电子工业公司、广州白云山制药股份有限公司工作；1996年9月



	起，先后担任广州白云山企业集团有限公司企管部经管办副主任、重组办主管，广州白云山制药股份有限公司行政部主管、董事会秘书处主管、企业法律顾问、证券事务代表，广州医药集团有限公司和广州白云山医药集团股份有限公司审计部副部长、部长，风险控制办公室副主任、主任、等职务；2020年10月起，担任公司监事。
韩中伟	2007年6月至2011年1月，任华南理工大学工商管理学院副院长；2011年1月至今，任华南理工大学出版社担任社长兼总经理；2009年4月至2015年6月，任公司独立董事；2015年12月至今，担任公司副总经理。
马汉耀	2010年8月至今，任普宁市国际信息咨询服务股份有限公司经理；2006年4月至2020年10月，担任公司董事；2019年10月至今，担任公司副总经理。
李建华	1997年6月至今，任公司广州分公司总经理；2008年1月至2014年1月，任公司总经理助理；2014年1月至今，担任公司副总经理。
王敏	2001年7月至今，任公司上海分公司总经理；2009年4月至2017年12月，任公司总经理助理；2017年12月至今，担任公司副总经理。
唐煦	2011年3月至2019年1月，担任公司总经办副总经理、合规部总经理、公司总经理助理；2019年4月至2020年5月代行公司董事会秘书职责，2019年10月至今，担任公司副总经理。
宫贵博	1998年至2008年，先后担任哈尔滨港务局财务部会计、副部长职务；2008年至2014年，先后担任南方联合产权交易中心有限责任公司交易结算部高级业务主管、业务经理、副部长，财务部副部长、部长等职务；2014年至2020年，先后担任广东省交易控股集团有限公司计划财务部部长、金融与金融服务事业部总经理、计划财务部总监、投资与资本运营部总监等职务；2020年10月起，担任公司副总经理职务。
周云峰	2004年7月起，先后在广州白云山医药集团股份有限公司、广州医药进出口有限公司、香港保联拓展有限公司工作；2013年3月至2020年8月，历任广州医药集团有限公司印尼代表处代表、投资部部长助理、资本运营部部长助理职务；2020年8月至2020年9月，担任广州医药集团有限公司资本运营部部长助理、广州神农氏中医药发展有限责任公司监事；2020年10月起，担任公司副总经理；2021年2月起，担任公司董事会秘书职务。

## 2020年年度报告

黄立兵	2002年至2015年分别任人保财险浙江公司部门总监，人保财险浙江分公司副总经理，人保财险北京公司总经理；2016年4月起，先后任公司保险项目筹建组副组长，公司康养事业部总经理；2020年5月起，担任公司总经理助理。
陈磊	2012年7月至2019年1月任公司人力资源部总经理；2019年1月至今，担任公司总经理助理。
马兴田	1997年6月至2020年5月，任公司董事长、总经理；2010年8月至今，担任普宁市金信典当行有限公司执行董事。
许冬瑾	1997年6月至今，任康美实业投资控股有限公司监事；2010年8月至今，任普宁市国际信息咨询服务股份有限公司执行董事；1997年6月至2020年5月，担任公司副董事长、常务副总经理。
张平	任华南理工大学工商管理学院副教授。2018年5月至2020年6月2日，担任公司独立董事。
罗家谦	2009年4月至2010年6月，任公司监事；2010年6月至2020年5月，担任公司监事会主席。
马焕洲	2009年4月至2020年5月，任公司监事。
温少生	2001年3月至2019年4月，任公司证券事务代表；2010年6月至2018年5月，任公司监事；2018年5月至2019年2月，任公司总经理助理；2019年2月至2020年5月，担任公司副总经理。
庄义清	2001年4月至2020年5月，担任公司财务总监。
马玉贤	自1999年加入公司，先后担任公司西药部主管、西药采购副经理、采购总经理助理兼西药采购经理、采购管理部副总经理兼西药采购经理、供应链事业部副总经理兼采购总监等职务；2020年6月至2020年10月担任公司董事。
林大浩	2010年8月至今，任普宁市国际信息咨询服务股份有限公司监事；2006年至2019年3月，任采购管理部总经理；2006年4月至2020年10月，担任公司董事。
许木镇	先后担任普宁县公安局刑警队办事员，普宁县（市）政法委员会干事，池尾镇党委副书记、镇长，大南山镇党委书记，普宁市发改局局长，普宁市房管局局长、主任科员等职务；2020年6月至2020年10月，担任公司独立董事。
林国雄	2001年4月至2008年1月，任公司总经理助理；2008年1月至2020年5月，任公司副总经理；2020年5月至2020年10月，担任公司监事。
李定安	2007年1月至2015年，任华南理工大学工商管理学院教授；2012年5月至2018年5月，任公司独立董事；2018年5月至2020年

	10 月，担任公司监事。
余莹莹	2015 年 6 月至 2020 年 12 月，任供应链事业部总经理；2019 年 10 月至 2020 年 12 月，担任公司总经理助理。
姜 涛	2007 年 6 月至 2020 年 12 月，任质量管理中心总监；2019 年 10 月至 2020 年 12 月，担任公司总经理助理。

其它情况说明

适用 不适用

## (二)董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
周 伟	揭阳易林药业投资有限公司	董事长	2020 年 08 月 18 日	
刘国伟	揭阳易林药业投资有限公司	董事	2020 年 08 月 18 日	
林少芬	揭阳易林药业投资有限公司	董事	2020 年 08 月 18 日	
宫贵博	揭阳易林药业投资有限公司	董事	2020 年 08 月 18 日	
周云峰	揭阳易林药业投资有限公司	董事	2020 年 08 月 18 日	
柯 璟	揭阳易林药业投资有限公司	监事会主席	2020 年 08 月 18 日	

2020 年年度报告

马兴田	康美实业投资控股有限公司	执行董事	1997 年 06 月 01 日	
许冬瑾	康美实业投资控股有限公司	监事	1997 年 06 月 01 日	
马兴田	普宁市金信典当行有限公司	执行董事	2010 年 08 月 24 日	
许冬瑾	普宁市国际信息咨询服务服务有限公司	执行董事	2006 年 06 月 14 日	
林大浩	普宁市国际信息咨询服务服务有限公司	监事	2006 年 06 月 14 日	
马汉耀	普宁市国际信息咨询服务服务有限公司	经理	2006 年 06 月 14 日	
在股东单位任职情况的说明	公司现控股股东为揭阳易林药业投资有限公司，康美实业投资控股有限公司、普宁市金信典当行有限公司、普宁市国际信息咨询服务服务有限公司为公司原控股股东及其一致行动人。			

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李 石	深圳前海金信控股有限公司	董事	2017 年 04 月 13 日	
李 石	深圳市金信融资租赁有限公司	董事	2013 年 11 月 06 日	
李 石	深圳市金信典当有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 11 月 07 日	
李 石	普宁市嘉华实业有限公司	执行董事兼经理	2019 年 01 月 29 日	
林大浩	普宁市汇金小额贷款有限责任公司	董事	2009 年 07 月 14 日	
马汉耀	普宁市汇金小额贷款有限责任公司	董事	2009 年 07 月 14 日	
马汉耀	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	董事	2010 年 09 月 29 日	
马汉耀	康美时代（广东）发展有限公司	执行董事兼总经理	2014 年 03 月 14 日	

## 2020 年年度报告

马汉耀	康美优品米业有限公司	监事	2016 年 09 月 29 日	
李定安	深圳市宝鸿精密模具股份有限公司	独立董事	2017 年 10 月 12 日	
林国雄	康美新开河（吉林）药业有限公司	监事	2009 年 04 月 13 日	
林国雄	广东康美支付有限公司	监事	2013 年 11 月 26 日	
林国雄	康美（普宁）医院投资管理有限公司	监事	2015 年 06 月 18 日	
李建华	康美新开河（吉林）药业有限公司	董事	2016 年 07 月 13 日	
李建华	成都康美药业有限公司	执行董事兼总经理	2018 年 04 月 19 日	
李建华	康美（通化）药业有限公司	执行董事兼总经理	2014 年 04 月 17 日	
李建华	康美（本溪）药业有限公司	执行董事兼总经理	2014 年 04 月 10 日	
李建华	新华康美健康智库股份有限公司	董事	2015 年 09 月 18 日	
李建华	康美健康产业投资有限公司	经理	2015 年 10 月 21 日	
李建华	梅河口市爱民医院管理有限公司	副董事长	2016 年 10 月 18 日	
李建华	广州康美中医门诊部有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 09 月 08 日	
李建华	广州康美医药投资有限公司	董事长	2017 年 03 月 29 日	
李建华	广州康美万博中医门诊部有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 09 月 29 日	
李建华	广东康合慢病防治研究中心有限公司	董事	2017 年 10 月 17 日	
李建华	深圳康美弘德中医门诊部	执行董事兼总经理	2018 年 07 月 11 日	
李建华	广东康美新澳医药有限公司	董事长	2001 年 04 月 29 日	
李建华	康美（深圳）医药有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 09 月 19 日	
李建华	康美药业（四川）有限公司	经理	2011 年 06 月 15 日	
李建华	重庆瑞泰医药有限公司	执行董事	2017 年 07 月 05 日	

李建华	康美智慧药房（云南）有限公司	执行董事	2019 年 05 月 28 日	
李建华	北京康美益康来药业有限公司	执行董事	2016 年 05 月 23 日	
李建华	康美药业(贵州)有限公司	执行董事	2018 年 09 月 29 日	
李建华	康美智慧药房有限公司	执行董事兼总经理	2018 年 03 月 23 日	
王 敏	江苏威联瑞医疗器械有限公司	董事长	2017 年 08 月 14 日	
王 敏	广州康美并持医疗科技发展有限公司	执行董事	2017 年 08 月 31 日	
王 敏	海南易景新医药科技有限公司	执行董事	2017 年 08 月 21 日	
王 敏	上海德大堂国药有限公司	监事	2004 年 04 月 22 日	
韩中伟	康美健康产业投资有限公司	董事	2015 年 10 月 21 日	
韩中伟	梅河口市爱民医院管理有限公司	董事	2016 年 10 月 18 日	
韩中伟	湖南大德未来科技产业集团有限公司	董事	2017 年 12 月 15 日	
韩中伟	康美医院投资(柳河)有限公司	董事	2018 年 09 月 10 日	
唐 煦	康美（广东）中药材交易中心有限公司	监事	2014 年 12 月 24 日	
唐 煦	康美智慧药房有限公司	监事	2018 年 03 月 23 日	
唐 煦	康美智慧药房连锁(贵州)有限公司	监事	2018 年 09 月 20 日	
唐 煦	康美智慧药房连锁(深圳)有限公司	监事	2018 年 10 月 08 日	
唐 煦	新华康美健康智库股份有限公司	监事	2015 年 09 月 18 日	
唐 煦	东莞市天宇华瑞新材料有限公司	董事	2015 年 08 月 25 日	
唐 煦	康美大健康产业投资（吉林）有限公司	监事	2017 年 02 月 10 日	
唐 煦	康美大健康咨询服务（吉林）有限公司	监事	2017 年 02 月 10 日	
唐 煦	康美养老产业投资（吉林）有限公司	监事	2017 年 02 月 10 日	

## 2020 年年度报告

唐 煦	康美中药材数据信息服务有限公司	监事	2016 年 08 月 29 日	
唐 煦	梅河口市爱民医院管理有限公司	监事	2016 年 10 月 18 日	
唐 煦	康美医院管理（吉林）有限公司	监事	2016 年 10 月 14 日	
唐 煦	康美（梅河口）医药有限公司	监事	2017 年 11 月 13 日	
唐 煦	康美（玉林）中药产业园有限公司	监事	2015 年 04 月 30 日	
唐 煦	康美医院投资（通城）有限公司	董事	2018 年 01 月 11 日	
唐 煦	康美医院管理（通城）有限公司	监事	2018 年 01 月 15 日	
唐 煦	康美创新中医药科技(珠海)有限公司	监事	2018 年 09 月 07 日	
唐 煦	康美医院投资(柳河)有限公司	董事	2018 年 09 月 10 日	
唐 煦	康美养老产业投资（吉林）有限公司	监事	2017 年 02 月 10 日	
唐 煦	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	董事	2018 年 12 月 12 日	
唐 煦	上海凡迪基因科技有限公司	监事	2017 年 03 月 07 日	
陈 磊	康美健康云服务有限公司	监事	2015 年 07 月 24 日	
余莹莹	广东恒祥药业有限公司	监事	2017 年 12 月 08 日	
余莹莹	云南润益生物科技有限公司	执行董事兼经理	2018 年 01 月 15 日	
余莹莹	康美健康产业投资有限公司	监事	2015 年 10 月 21 日	
余莹莹	广州康美医药投资有限公司	董事	2017 年 03 月 29 日	
余莹莹	康美智慧药房服务（昆明）有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 12 月 26 日	
余莹莹	康美智慧药房（云南）有限公司	监事	2017 年 12 月 27 日	
余莹莹	康美药业（贵州）有限公司	监事	2018 年 09 月 29 日	
马兴谷	深圳焙影拾光餐饮有限公司	监事	2017 年 04 月 10 日	

## 2020 年年度报告

马兴谷	普宁市大龙焗餐饮管理有限公司	监事	2017 年 01 月 09 日	
马兴谷	普宁市胡桃里餐饮管理有限公司	监事	2017 年 01 月 04 日	
马兴谷	深圳市中谷科技实业有限公司	监事	2016 年 12 月 28 日	
马兴谷	康美（普宁）医院投资管理有限公司	执行董事兼经理	2020 年 10 月 28 日	
万金成	广州康美医药投资有限公司	监事	2019 年 12 月 03 日	
万金成	广东康美新澳医药有限公司	监事	2019 年 05 月 21 日	
黄立兵	广州越秀区康颐卫生服务护理站有限公司	执行董事兼经理	2019 年 04 月 11 日	
黄立兵	海南康茂健康管理有限公司	执行董事	2019 年 01 月 21 日	
黄立兵	广州康合上医门诊部有限公司	执行董事兼总经理	2018 年 10 月 10 日	
黄立兵	广东康合慢病防治研究中心有限公司	董事兼总经理	2017 年 10 月 17 日	
黄立兵	康美大健康产业有限公司	执行董事兼总经理	2020 年 05 月 25 日	
黄立兵	康美健康管理服务（深圳）有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 09 月 28 日	
黄立兵	梅河口市爱民医院管理有限公司	监事	2016 年 10 月 18 日	
黄立兵	康美健康云服务有限公司	董事长兼总经理	2020 年 03 月 13 日	
黄立兵	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	董事兼经理	2018 年 12 月 12 日	
黄立兵	康美智慧医药科技（深圳）有限公司	执行董事兼总经理	2020 年 07 月 03 日	
马玉贤	普宁市信宏实业投资有限公司	经理	2010 年 04 月 20 日	
马玉贤	普宁市汇润实业投资有限公司	执行董事兼经理	2005 年 09 月 02 日	
马玉贤	普宁市贝鑫实业投资有限公司	监事	2011 年 06 月 01 日	
马玉贤	普宁市远嘉实业投资有限公司	执行董事兼经理	2011 年 06 月 01 日	
马玉贤	深圳市博益投资发展有限公司	董事	2007 年 05 月 14 日	



## 2020 年年度报告

马玉贤	康美智慧药房连锁（广东）有限公司	执行董事兼经理	2011 年 01 月 13 日	
刘国伟	广州神农氏中医药发展有限责任公司	执行董事	2020 年 08 月 17 日	
林少芬	广东城金城镇化金融资产交易服务有限公司	董事长	2020 年 07 月 28 日	
林少芬	深圳市前海广产控股股份有限公司	董事长	2020 年 07 月 29 日	
林少芬	广东省金服股权托管中心有限公司	董事长	2020 年 07 月 13 日	
柯 璟	广东股权交易中心股份有限公司	董事	2018 年 07 月 06 日	
柯 璟	广东产权集团粤东国际金融广场有限公司	董事长兼董事	2018 年 12 月 17 日	
柯 璟	广东城金城镇化金融资产交易服务有限公司	董事	2020 年 07 月 28 日	
柯 璟	广东省金服股权托管中心有限公司	总经理兼董事	2019 年 08 月 05 日	
高燕珠	广州采芝林药业有限公司	董事	2018 年 05 月 30 日	
高燕珠	广州白云山医药集团股份有限公司	监事	2017 年 06 月 23 日	
宫贵博	广东要素科学研究院有限公司	董事	2015 年 12 月 25 日	
宫贵博	深圳市前海广产控股股份有限公司	董事	2020 年 07 月 29 日	
宫贵博	广东省金服股权托管中心有限公司	董事	2020 年 07 月 13 日	
周云峰	广州神农氏中医药发展有限责任公司	监事	2020 年 08 月 17 日	
钟少珠	康美药业（昆明）种质资源有限公司	监事	2017 年 02 月 21 日	
钟少珠	康美中药城（玉林）有限公司	监事	2014 年 03 月 28 日	
钟少珠	康美中药城（青海）有限公司	监事	2013 年 05 月 16 日	
钟少珠	广东康美药业有限公司	监事	2012 年 03 月 31 日	

## 2020 年年度报告

钟少珠	康美甘肃西部中药城有限公司	监事	2011 年 11 月 14 日	
钟少珠	成都康美药业生产有限公司	监事	2011 年 08 月 25 日	
钟少珠	康美（亳州）世纪国药中药有限公司	监事	2009 年 02 月 04 日	
钟少珠	康美中药城（玉树）有限公司	监事	2014 年 03 月 21 日	
钟少珠	吉林新开河食品有限公司	监事	2013 年 06 月 06 日	
钟少珠	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	监事	2010 年 09 月 29 日	
钟少珠	康美药业（文山）药材种植管理有限公司	监事	2011 年 05 月 11 日	
马焕洲	广东康美通信息服务有限公司	监事	2013 年 11 月 27 日	
许冬瑾	康美新开河（吉林）药业有限公司	董事长	2009 年 04 月 13 日	
许冬瑾	深圳市博益投资发展有限公司	董事	2007 年 05 月 14 日	
许冬瑾	普宁市汇金小额贷款有限责任公司	董事长	2009 年 07 月 14 日	
许冬瑾	北京康美制药有限公司	执行董事	2009 年 12 月 17 日	
许冬瑾	普宁市信宏实业投资有限公司	执行董事	2005 年 09 月 02 日	
许冬瑾	深圳市康美人生健康管理有限公司	执行董事	2010 年 09 月 06 日	
许冬瑾	康美药业（四川）有限公司	执行董事	2011 年 06 月 15 日	
许冬瑾	康美保宁（四川）制药有限公司	执行董事	2010 年 11 月 08 日	
许冬瑾	康美（亳州）世纪国药中药有限公司	执行董事	2009 年 02 月 04 日	
许冬瑾	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	董事长兼总经理	2010 年 09 月 29 日	
许冬瑾	康美滕王阁（四川）制药有限公司	执行董事	2010 年 12 月 15 日	
许冬瑾	广东康美药物研究院有限公司	执行董事	2011 年 06 月 01 日	
许冬瑾	集安大地参业有限公司	执行董事	2011 年 06 月 28 日	

## 2020 年年度报告

许冬瑾	广东康美药业有限公司	执行董事	2012 年 03 月 31 日	
许冬瑾	康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	执行董事	2011 年 07 月 11 日	
许冬瑾	成都康美药业生产有限公司	执行董事	2011 年 08 月 25 日	
许冬瑾	康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司	执行董事	2011 年 10 月 12 日	
许冬瑾	康美（北京）药业有限公司	执行董事	2012 年 06 月 27 日	
许冬瑾	康美（深圳）电子商务有限公司	执行董事	2012 年 09 月 20 日	
许冬瑾	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	董事长	2013 年 03 月 26 日	
许冬瑾	康美中药城（青海）有限公司	执行董事兼总经理	2013 年 05 月 16 日	
许冬瑾	吉林新开河食品有限公司	董事长	2013 年 06 月 06 日	
许冬瑾	康美实业（青海）有限公司	执行董事	2013 年 09 月 25 日	
许冬瑾	广东康美支付有限公司	董事长兼总经理	2013 年 11 月 26 日	
许冬瑾	广东康美通信息服务有限公司	董事长	2013 年 11 月 27 日	
许冬瑾	深圳前海康美国际供应链管理有限公司	总经理	2014 年 12 月 31 日	
许冬瑾	荣成康美大地参业有限公司	执行董事兼总经理	2014 年 04 月 22 日	
许冬瑾	康美中药城（玉林）有限公司	执行董事	2014 年 03 月 28 日	
许冬瑾	康美（北京）药物研究院有限公司	执行董事	2014 年 09 月 09 日	
许冬瑾	康美中药城（玉树）有限公司	执行董事	2014 年 03 月 21 日	
许冬瑾	康美中药城（普宁）有限公司	执行董事	2014 年 03 月 31 日	
许冬瑾	康美（广东）中药材交易中心有限公司	执行董事	2014 年 12 月 24 日	
许冬瑾	康美健康云服务有限公司	董事	2015 年 07 月 24 日	

## 2020 年年度报告

许冬瑾	新华康美健康智库股份有限公司	董事长	2015 年 09 月 18 日	
许冬瑾	东莞市天宇华瑞新材料有限公司	董事	2015 年 08 月 25 日	
许冬瑾	康美医院投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2016 年 05 月 04 日	
许冬瑾	康美中药材数据信息服务有限公司	执行董事	2016 年 08 月 29 日	
许冬瑾	广东民营投资股份有限公司	董事	2016 年 09 月 08 日	
许冬瑾	深圳市蓝硕投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2016 年 09 月 22 日	
许冬瑾	康美优品米业有限公司	执行董事	2016 年 09 月 29 日	
许冬瑾	康美医院管理（吉林）有限公司	执行董事	2016 年 10 月 14 日	
许冬瑾	梅河口市爱民医院管理有限公司	董事长	2016 年 10 月 18 日	
许冬瑾	康美商业保理有限公司	执行董事	2017 年 04 月 06 日	
许冬瑾	陇西中正供应链有限公司	执行董事	2017 年 11 月 07 日	
许冬瑾	亳州康美供应链有限公司	执行董事	2017 年 11 月 15 日	
许冬瑾	康美华大基因技术有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 12 月 11 日	
许冬瑾	湖南大德未来科技产业集团有限公司	董事	2017 年 12 月 15 日	
许冬瑾	康美智慧药房连锁(贵州)有限公司	执行董事	2018 年 09 月 20 日	
许冬瑾	开原市中心医院有限公司	董事长	2017 年 02 月 14 日	
许冬瑾	康美（通辽）医院管理有限公司	执行董事	2018 年 07 月 24 日	
许冬瑾	康美医院投资（通城）有限公司	董事长	2018 年 01 月 11 日	
许冬瑾	康美医院管理（通城）有限公司	执行董事	2018 年 01 月 15 日	
许冬瑾	康美创新中医药科技(珠海)有限公司	执行董事	2018 年 09 月 07 日	
许冬瑾	康美医院投资(吉林)有限公司	执行董事	2018 年 08 月 29 日	

## 2020 年年度报告

许冬瑾	康美医院投资(柳河)有限公司	董事长兼经理	2018年09月10日	
许冬瑾	康美(通辽)医院投资有限公司	执行董事	2018年07月24日	
许冬瑾	深圳市博益投资发展有限公司	董事	2007年05月14日	
许冬瑾	康美健康产业投资有限公司	董事长	2019年03月01日	
许冬瑾	广东康美物流有限公司	执行董事	2012年01月19日	
温少生	普宁市汇金小额贷款有限责任公司	监事	2009年07月14日	
温少生	康美(亳州)华佗国际中药城有限公司	董事	2010年09月29日	
温少生	康美(普宁)中药材专业市场物业管理有限公司	监事	2011年07月11日	
温少生	揭阳市信宏资产管理中心(有限合伙)	执行事务合伙人	2011年05月09日	
温少生	康美智慧药房连锁(广东)有限公司	监事	2011年01月13日	
温少生	康美(深圳)电子商务有限公司	监事	2012年09月20日	
温少生	广东康美物流有限公司	监事	2012年01月19日	
温少生	康美药业(文山)药材种植管理有限公司	执行董事	2011年05月11日	
温少生	康美实业(青海)有限公司	监事	2013年09月25日	
温少生	广东康美支付有限公司	监事	2013年11月26日	
温少生	广东康美通信息服务有限公司	董事	2013年11月27日	
温少生	深圳前海康美国际供应链管理有限公司	监事	2014年12月31日	
温少生	康美中药城(普宁)有限公司	监事	2014年03月31日	
温少生	康美(本溪)药业有限公司	监事	2014年04月10日	
温少生	康美健康产业投资有限公司	监事	2015年10月21日	

## 2020 年年度报告

温少生	创意家居股份有限公司	监事	2015 年 08 月 13 日	
温少生	康美健康云服务有限公司	副董事长	2015 年 07 月 24 日	
温少生	陇西中正供应链有限公司	监事	2017 年 11 月 07 日	
温少生	亳州康美供应链有限公司	监事	2017 年 11 月 15 日	
温少生	湖南大德未来科技产业集团有限公司	监事	2017 年 12 月 15 日	
温少生	康美(通辽)医院管理有限公司	监事	2018 年 07 月 24 日	
温少生	康美(通辽)医院投资有限公司	监事	2018 年 07 月 24 日	
马兴田	普宁市汇金小额贷款有限责任公司	监事长	2009 年 07 月 14 日	
在其他单位任职情况的说明				

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司《章程》的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照同行业和本地区上市公司工资水平，结合公司实际情况，根据绩效考核情况最终确定其报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	结合公司内部考核按月发放，年度清算。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2020 年度，公司支付董事、监事和高级管理人员报酬为 1,407.93 万元。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
马兴谷	董事长	选举	股东大会选举
周伟	副董事长	选举	股东大会选举
刘国伟	董事兼总经理	选举	股东大会选举
万金成	董事兼财务总监	选举	股东大会选举
林少芬	董事	选举	股东大会选举
赖小平	独立董事	选举	股东大会选举
柯璟	监事会主席	选举	股东大会选举
钟少珠	职工监事	选举	工会委员会推选
高燕珠	监事	选举	股东大会选举
宫贵博	副总经理	聘任	董事会聘任
周云峰	副总经理兼董事会秘书	聘任	董事会聘任
马兴田	原董事长兼总经理	离任	个人原因
许冬瑾	原副董事长兼副总经理	离任	个人原因
张平	原独立董事	离任	个人原因
罗家谦	原监事会主席	离任	个人原因
马焕洲	原职工监事	离任	个人原因

林国雄	原副总经理	离任	个人原因
温少生	原副总经理	离任	个人原因
庄义清	原财务总监	离任	个人原因
余莹莹	原总经理助理	离任	个人原因
姜涛	原总经理助理	离任	个人原因
马玉贤	原董事	离任	托管需要
马汉耀	原董事	离任	托管需要
林大浩	原董事	离任	托管需要
许木镇	原独立董事	离任	托管需要
李定安	原监事会主席	离任	托管需要
林国雄	原监事会主席	离任	托管需要

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

1、2020年5月14日，公司收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》，作出如下决定：

- 1) 对马兴田、许冬瑾给予警告，并分别处以 90 万元的罚款，其中作为直接负责的主管人员罚款 30 万元，作为实际控制人罚款 60 万元；
- 2) 对邱锡伟给予警告，并处以 30 万元的罚款；
- 3) 对庄义清、温少生、马焕洲给予警告，并分别处以 25 万元的罚款；
- 4) 对马汉耀、林大浩、李石、江镇平、李定安、罗家谦、林国雄给予警告，并分别处以 20 万元的罚款；
- 5) 对张弘、郭崇慧、张平、李建华、韩中伟、王敏给予警告，并分别处以 15 万元的罚款；
- 6) 对唐煦、陈磊予以警告，并分别处以 10 万元的罚款。



2、2020 年 5 月 14 日，公司收到中国证券监督管理委员会《市场禁入决定书》，作出如下决定：

1) 对马兴田、许冬瑾、邱锡伟采取终身证券市场禁入措施，自我会宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司、非上市公众公司董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司、非上市公众公司董事、监事、高级管理人员职务。

2) 对庄义清、温少生、马焕洲采取 10 年证券市场禁入措施，自我会宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务或者担任原上市公司、非上市公众公司董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务或者担任其他上市公司、非上市公众公司董事、监事、高级管理人员职务。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,684
主要子公司在职员工的数量	4,102
在职员工的数量合计	7,786
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,503
销售人员	1,980
技术人员	968
财务人员	292
行政人员	1,043
合计	7,786
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	1,322
大专及中专以上	3,605
其他	2,859
合计	7,786

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

康美药业根据公司发展战略和员工发展需求，不断完善和优化人才发展体系，成立康美学院，整合内外部资源，为公司发展和员工成长助力。2020年，公司持续贯彻“聚焦主业，发展

实业，瘦身健体，固本强基”的发展战略，康美学院为助力新发展战略实现，在 2020 年度开展了新晋（进）干部培训班、劳动关系管理师认证培训班、营销精英培训班、生产一线骨干经验萃取、中层管理干部培训班、中药基地储备人才培养、组织文化提炼与落地、星锐培训班等一系列项目，完善了“培训运营、课程开发、讲师管理、E-Learning学习”体系建设。康美学院运用自建培训体系，加强了优秀人才对公司战略的理解和支持能力、将公司战略意图执行到位的能力，同时不断提升员工岗位胜任能力与职业综合能力，助力企业战略达成的同时，也为每一名员工的自我发展贡献力量。

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

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

#### 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，积极履行信息披露义务，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司按照相关法律法规的要求召集、召开股东大会，2020 年度，公司合计召开五次股东大会，审议定期报告、选举董事、监事等重大事项。

2、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，2020 年度，公司董事会共召开十五次会议。

3、关于监事与监事会：公司监事会能够本着对全体股东负责的态度，认真的履行监督职责，对公司财务报告、资产情况、关联交易、高级管理人员履行职责及其他重大事项进行检查，2020 年度，监事会共召开十次会议。

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

5、关于信息披露与透明度：公司按照有关法律法规、《章程》及《信息披露事务管理制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息，认真开展投资者关系管理活动，确保所有股东和其他利益相关者平等获得公司信息。《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网站。公司严格按照有关法律、法规、公司内部管理制度的有关规定，切实履行信息披露义务，积极维护公司和投资者的合法权益。

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

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

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 6 月 20 日
2019 年年度股东大会	2020 年 8 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 8 月 19 日
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 9 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 9 月 19 日
2020 年第四次临时股东大会	2020 年 10 月 30 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020 年 10 月 31 日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
马兴田	否	3	3	3	0	0	否	1
许冬瑾	否	3	3	3	0	0	否	1
马汉耀	否	14	14	10	0	0	否	4
李石	否	16	16	11	0	0	否	5
林大浩	否	14	14	10	0	0	否	4
张平	是	4	4	4	0	0	否	1
江镇平	是	16	16	11	0	0	否	5
郭崇慧	是	16	16	11	0	0	否	4
马兴谷	否	9	9	6	0	0	否	4
马玉贤	否	7	7	5	0	0	否	3
万金成	否	9	9	6	0	0	否	4
许木镇	是	7	7	5	0	0	否	3
周伟	否	2	2	1	0	0	否	1
刘国伟	否	2	2	1	0	0	否	1
林少芬	否	2	2	1	0	0	否	1
赖小平	是	2	2	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	16
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	0

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

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

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司披露的《内部控制评价报告》。

## 报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，由于存在财务报告内部控制重大缺陷，公司需要按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在相关重大方面持续加强财务报告内部控制。

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司披露的《康美药业股份有限公司内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：否定意见

## 十、其他

适用 不适用

# 第十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	到期一次性还本 付息	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	18 康美 01	143730	2018-07-19 2018-07-20	2021-07-20	14.88	7.30	到期一次性还本 付息	上海证券 交易所

行 2018 年公司债券（第一期）（品种一）								
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

1、根据“15 康美债”债券持有人会议决议，2020 年 2 月 28 日和 2020 年 3 月 2 日，中国登记结算公司上海分公司办理了“15 康美债”资金划付及相应债券的注销，公司支付了“15 康美债”自 2019 年 1 月 27 日至 2020 年 1 月 26 日期间的利息及相应债券回售本金。

2、2020 年 7 月 20 日，公司支付了“18 康美 01”自 2019 年 7 月 20 日至 2020 年 7 月 19 日期间的利息。

3、2019 年 10 月 9 日，公司支付了“18 康美 04”自 2018 年 10 月 9 日至 2019 年 10 月 8 日期间的利息。

#### 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

2020 年 7 月 20 日兑付“18 康美 01”回售本金 0.12 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	康美药业公司债受托管理项目组
	联系电话	020-66335421
资信评级机构	名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
	办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOH06 号楼

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，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，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，中诚信证券评估有限公司（以下简称“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继续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部分债项继续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”的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、康美实业投资控股有限公司、马兴田、康美（亳州）华佗国际中药城有限公司为“15 康美债”提供不可撤销连带责任保证担保；

2、康美实业投资控股有限公司、康美（亳州）华佗国际中药城有限公司为“18 康美 01”提供连带责任保证担保。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

√适用 □不适用

1、2020年2月24日，公司召开“15康美债”2020年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于向本期债券持有人全额支付利息，面额50万元以上部分的本金等比例支付的议案》等13项议案。

2、2020年7月16日，公司召开“18康美01”2020年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于向本期债券持有人全额支付利息，面额50万元（含）以内部分的本金全额兑付，剩余债务一年后一次还本付息的议案》等3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、截至报告期末公司近2年的会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	-24,754,454,293.78	3,320,604,837.01	-845.48	变动原因主要系报告期受医药行业政策调整影响，公司聚焦主业，调整业务结构，同时受公司经营资金流主要用于偿还债务及利息，导致用于生产的资金投入不足，造成业务量下降所致。
流动比率	0.96	1.69	-43.20	变动原因为报告期流动资产计提大额减值所致。
速动比率	0.56	0.56	/	
资产负债率(%)	119.49	68.03	51.47	变动的原因为报告期计提大额减值准备所致。
EBITDA全部债务比	-1.75	10.46	-116.71	变动的原因为公司利润下降所致。
利息保障倍数	-11.75	1.12	-1,149.33	变动的原因为公司利润下降所致。
现金利息保障倍数	0.48	2.06	-76.92	变动的原因为公司利润下降、资金紧张所致。

EBITDA 利息保障倍数	-11.41	1.48	-871.11	变动的的原因主要系公司利润下降所致。
贷款偿还率 (%)	81.55	55.22	26.33	
利息偿付率 (%)	56.26	93.33	-37.07	变动的的原因主要系公司资金周转压力紧张所致。

### 九、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 年度第一期中期票据的利息；
- 2、2020 年 3 月 30 日，公司兑付了 2018 年度第二期中期票据的利息；
- 3、2020 年 4 月 20 日，公司兑付了 2018 年度第三期中期票据的利息；
- 4、2020 年 6 月 22 日，公司兑付了 2018 年度第四期中期票据的利息；
- 5、2020 年 6 月 29 日，公司兑付了 2018 年度第五期中期票据的利息。
- 6、2020 年 7 月 17 日，公司兑付了 2017 年度第一期中期票据的利息；
- 7、2020 年 8 月 17 日，公司兑付了 2017 年度第二期中期票据的利息；
- 8、2020 年 9 月 15 日，公司兑付了 2017 年度第三期中期票据的利息。

### 十、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

截至 2020 年 12 月 31 日，公司合并口径获得银行给予的授信总额度合计为 199.57 亿元，其中已使用授信额度 147.17 亿元。

### 十一、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，公司根据公司债券募集说明书及债券持有人会议决议执行相关约定和承诺。

### 十二、公司发生的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 BBB 下调至 C，“15 康美债”的债项等级由 BBB 下调至 C、“18 康美 01”、“18 康美 04”的债项等级由 BBB 下调至 CC，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。详见本报告第十节“四、公司债券评级情况”，公司债券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。

## 第十一节财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

信会师报字[2021]第 ZA12543 号

康美药业股份有限公司全体股东：

#### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计康美药业股份有限公司（以下简称康美药业）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的康美药业财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

#### 二、形成无法表示意见的基础

##### （一）财务报告内部控制重大缺陷的影响

康美药业存在多项财务报告内部控制重大缺陷，导致我们在审计过程中未能取得完整、准确、可靠的财务资料及相关信息，因而无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表整体发表审计意见的基础。

##### （二）持续经营

如财务报表二、（二）持续经营所述，康美药业 2020 年度归属于母公司的净利润总额为-2,773,594.34 万元，2020 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益总额为-718,580.95 万元，带息债务总额 3,302,999.20 万元，其中逾期债务 453,894.31 万元，截至本报告日未获得展期。这些事项和情况，连同财务报表附注二、（二）所述的其他事项，表明存在可能导致对康美药业持续经营能力产生重大疑虑的多个重大不确定性。因此，我们无法判断康美药业运用持续经营假设编制 2020 年度财务报表是否适当。

### （三）关联方非经营性资金占用事项

2020 年 12 月 31 日，康美药业原实际控制人马兴田控制的关联公司普宁市康淳药业有限公司和普宁康都药业有限公司（原实际控制人均为马兴田）非经营性占用资金的款项余额合计为 848,112.62 万元（2019 年 12 月 31 日余额为 948,112.62 万元）。如财务报表附注十三、（七）1-2 其他重要事项所述，康美药业原实际控制人马兴田于 2020 年 6 月作出承诺，将在 2020 年至 2022 年期间拟以现金分期代偿资金占用方非经营性占用的全部资金及相应利息。由于原实控人被执行强制措施及已转出上市公司控制权，我们无法就上述应收普宁市康淳药业有限公司和普宁康都药业有限公司余额的可执行性获取充分、适当的审计证据。

### （四）工程项目事项

2020 年 12 月 31 日，康美药业在建工程账面余额中包含康美梅河口医疗健康中心医疗园区、康美梅河口医疗健康中心医养园区、康美梅河口医疗健康中心教学园区、康美梅河口医疗健康中心中医药产业园区及物流园区、通辽医投医院建设、开原市中心医院有限公司综合楼 6 个项目的账面余额合计 285,790.66 万元（2019 年 12 月 31 日：7 个项目金额合计 335,511.29 万元），相关应付账款账面余额为 31,543.35 万元。截至审计报告日，康美药业尚未提供上述工程项目的完整财务入账资料，因此，我们无法就上述在建工程及相关应付账款余额的准确性和完整性获取充分、适当的审计证据。

如报表附注五、（十三）和（十四）所述，康美药业的子公司康美健康产业投资有限公司（以下简称“康美健康产业”）于 2020 年 1 月与广发基金管理有限公司签订《关于 AH040248 地块和连接体⑩-2 号地块及在建工程之转让协议》，以 113,000 万元的价格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在建工程。截至审计报告日，根据各方签订《康美药业华南总部大厦项目施工总承包工程结算款支付协议书》，康美健康产业与中建三局正在办理退场和项目移交广发基金手续，我们无法判断后继是否按合同约定完成移交，以及未能按约定完成移交对财务报表的影响。

### （五）医疗器械存货减值及收入确认事项

2020 年 12 月 31 日，康美药业医疗器械存货账面余额为 113,575.75 万元（包括发出商品 4,147.52 万元）（2019 年 12 月 31 日余额分别为 256,322.47 万元和 43,917.86 万元），相应存货跌价准备账面余额为 80,805.28 万元（2019 年 12 月 31 日余额为 20,566.29 万元），医疗器械销售业务相关应收账款账面余额为 100,236.62 万元（2019 年 12 月 31 日余额为 80,141.17 万元）。康美

药业大部分医疗器械的销售代理权已于 2019 年 12 月 31 日之前到期，截至审计报告日，医疗器械的处理方案尚未全部明确。因此，我们无法就相关存货跌价准备的充分性获取充分、适当的审计证据。此外，因未能通过函证予以确认，也未能实施有效的替代程序，我们无法就上述发出商品、应收账款余额及对应的营业收入获取充分、适当的审计证据。

#### （六）未决诉讼事项

如财务报表附注十一、（二）及附注十二、（一）1 所述，康美药业存在多项未决诉讼。由于无法判断康美药业提供的与未决诉讼相关的资料是否完整，我们无法就或有事项披露的完整性及其对财务报表可能产生的影响获取充分、适当的审计证据。

### 三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、（七）3 所述，2020 年 9 月 2 日，揭阳易林药业投资有限公司（下称“易林投资”）、康美药业、康美实业投资控股有限公司（下称“康美实业”）、实控人马兴田、许冬瑾签署附条件生效的《合作协议》、《生产经营协议》、《负债托管及处置协议》；与之同步，易林投资与康美实业、马兴田、许冬瑾及其一致行动人普宁市金信典当行有限公司（以下简称“金信典当行”）及普宁市国际信息咨询有限公司（以下简称“普宁国际”）已签署附条件生效的《表决权让渡协议》，康美实业同意在表决权让渡期间内，将其持有的公司 1,487,184,641 股股份（对应公司 29.90%股份，以下简称“让渡股份”）对应的表决权及提名和提案权等权利无条件且不可撤销地让渡给易林投资行使；同时，为本次托管目的，确保不对易林投资本次托管进行干预，康美实业、马兴田、许冬瑾、金信典当行、普宁国际同意，自《表决权让渡协议》生效日起并在表决权让渡期间内，无条件且不可撤销地放弃其合计控制的康美药业除让渡股份之外的其他全部股份对应的表决权及提名和提案权等权利。本次表决权让渡的让渡期间为协议生效后二十四个月，剩余股份表决权放弃期间与本次表决权让渡期间相同。经双方协商一致，本次表决权让渡的让渡期间与剩余股份表决权放弃期间可以延长。表决权让渡生效后，易林投资持有的公司单一表决权比例最高，公司的控股股东变更为易林投资，无实际控制人。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督康美药业的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对康美药业的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康美药业，并履行了职业道德方面的其他责任。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二一年四月二十六日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2020 年 12 月 31 日

编制单位: 康美药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	552,338,280.87	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	10,346,744.83	24,309,023.78
应收账款	七、5	2,405,291,885.47	3,670,152,136.52
应收款项融资	七、6	52,341,609.94	98,033,338.50
预付款项	七、7	239,099,718.11	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	9,084,409,166.00	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	9,040,162,905.83	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	518,043,453.36	665,852,931.41
流动资产合计		21,902,033,764.41	47,013,073,377.07
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			



债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	1,000,000.00	1,044,172.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	3,380,620,946.68	3,525,004,746.81
固定资产	七、21	5,891,651,097.33	7,695,029,569.88
在建工程	七、22	3,248,298,349.33	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	1,308,503,675.63	2,022,461,560.26
开发支出	七、27		9,958,397.24
商誉	七、28	36,909,405.61	81,196,574.37
长期待摊费用	七、29	111,568,556.78	234,270,328.49
递延所得税资产	七、30	240,958,868.37	256,700,515.66
其他非流动资产	七、31	91,435,313.31	33,169,355.88
非流动资产合计		14,310,946,213.04	17,573,155,377.94
资产总计		36,212,979,977.45	64,586,228,755.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	2,314,766,721.42	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、35	3,296,145,827.20	3,773,896,393.99
预收款项	七、37	81,194,167.43	692,042,206.27
合同负债	七、38	437,125,754.04	
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	210,137,075.18	85,888,146.58
应交税费	七、40	480,037,182.09	430,227,515.52
其他应付款	七、41	3,720,656,172.48	2,598,646,009.09
其中：应付利息		1,324,732,846.42	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	9,353,047,491.19	5,113,060,107.89
其他流动负债	七、44	2,928,958,490.00	2,317,975,694.12
流动负债合计		22,822,068,881.03	27,823,065,439.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	10,043,909,260.71	2,088,752,629.63
应付债券	七、46	9,371,334,866.01	12,920,833,782.71
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	658,908.16	20,559,451.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	1,034,113,748.14	1,081,943,969.93
递延所得税负债		54,867.40	81,982.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,450,071,650.42	16,112,171,816.44
负债合计		43,272,140,531.45	43,935,237,255.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	11,576,098,227.79	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	-3,737,383.42	-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	- 27,881,710,336.33	-157,770,843.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-7,185,809,518.69	20,515,274,013.61
少数股东权益		126,648,964.69	135,717,485.52
所有者权益（或股东权益）合计		-7,059,160,554.00	20,650,991,499.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,212,979,977.45	64,586,228,755.01

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：万金成

### 母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		132,606,916.30	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	3,125,816,030.31	4,877,713,929.63
应收款项融资		7,644,332.68	13,712,318.71
预付款项		118,882,592.05	217,803,730.37
其他应收款	十七、2	19,494,452,763.24	21,386,775,927.84

其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,419,713,958.15	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		2,815,324.33	6,185,373.50
流动资产合计		28,301,931,917.06	52,210,510,614.26
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	7,758,273,468.53	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		1,942,806,020.59	4,167,096,776.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		529,887,133.14	599,061,973.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,073,573.55	148,588,748.99
递延所得税资产		175,234,783.04	175,234,783.04
其他非流动资产		2,315,949.00	2,149,492.70
非流动资产合计		10,463,590,927.85	12,022,591,226.38
资产总计		38,765,522,844.91	64,233,101,840.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,215,743,074.66	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		1,692,998,621.94	1,783,946,555.59
预收款项		18,173,899.32	105,611,285.96
合同负债		53,398,207.02	
应付职工薪酬		178,754,090.94	26,291,028.12
应交税费		58,107,840.71	8,920,381.58
其他应付款		4,972,899,872.21	4,147,140,636.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,353,027,491.19	5,028,949,776.15
其他流动负债		2,825,077,476.05	2,316,114,101.44
流动负债合计		21,368,180,574.04	26,108,886,909.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,043,909,260.71	1,898,752,629.63
应付债券		9,371,334,866.01	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		181,589,506.62	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		19,596,833,633.34	15,018,015,567.44
负债合计		40,965,014,207.38	41,126,902,477.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,973,861,675.00	4,973,861,675.00
其他权益工具		2,967,700,000.00	2,967,700,000.00
其中：优先股		2,967,700,000.00	2,967,700,000.00

永续债			
资本公积		11,643,113,690.88	11,637,204,490.88
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		-22,966,145,026.62	2,345,454,899.34
所有者权益（或股东权益）合计		-2,199,491,362.47	23,106,199,363.49
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		38,765,522,844.91	64,233,101,840.64

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：万金成

## 合并利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		5,412,007,961.66	11,445,545,810.05
其中：营业收入	七、61	5,412,007,961.66	11,445,545,810.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,572,667,892.95	14,821,121,522.90
其中：营业成本	七、61	5,198,273,863.90	9,935,094,405.05
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	122,259,048.44	217,626,030.14

销售费用	七、63	742,606,746.50	1,119,454,690.25
管理费用	七、64	1,305,878,865.12	1,176,535,320.16
研发费用	七、65	11,358,526.98	110,056,696.79
财务费用	七、66	2,192,290,842.01	2,262,354,380.51
其中：利息费用		2,164,239,133.66	2,248,546,725.87
利息收入		2,168,702.50	5,235,048.86
加：其他收益	七、67	75,287,423.27	64,739,461.11
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-4,590,594.75	767,705,283.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			83,400,982.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-4,601,589.06	
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	-1,058,088,831.85	-180,861,935.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-21,948,546,728.16	-1,126,038,320.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-45,243,057.67	-19,029,146.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,141,841,720.45	-3,869,060,370.94
加：营业外收入	七、74	33,118,914.07	25,969,424.47
减：营业外支出	七、75	575,731,991.67	547,988,573.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,684,454,798.05	-4,391,079,519.72
减：所得税费用	七、76	62,505,613.37	264,127,648.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,746,960,411.42	-4,655,207,167.83
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,747,258,367.20	-4,655,207,167.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		297,955.78	
（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）		-27,735,943,422.59	-4,660,675,038.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,016,988.83	5,467,870.60
六、其他综合收益的税后净额		-251,233.01	2,027,899.70
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-232,238.93	2,058,109.20

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-25,178.20	-40,045.16
(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		-25,178.20	-40,045.16
(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		-207,060.73	2,098,154.36
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			1,572,986.29
(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		-207,060.73	525,168.07
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-18,994.08	-30,209.50
七、综合收益总额	七、77	-27,747,211,644.43	-4,653,179,268.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,736,175,661.52	-4,658,616,929.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-11,035,982.91	5,437,661.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	七、77	-5.6158	-0.9896
(二) 稀释每股收益(元/股)	七、77	-5.6158	-0.9896

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：马兴谷      主管会计工作负责人：宫贵博      会计机构负责人：万金成

### 母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七、4	1,696,195,813.33	7,762,493,818.57
减：营业成本	十七、4	1,390,301,480.34	7,428,884,142.41
税金及附加		19,104,387.95	32,155,570.19
销售费用		516,294,383.47	520,727,762.67



管理费用		671,538,835.11	483,156,173.94
研发费用		354,364.18	81,512,609.47
财务费用		2,149,561,923.53	2,221,466,047.69
其中：利息费用		2,148,994,286.80	2,212,802,549.54
利息收入		712,055.34	1,343,239.49
加：其他收益		21,174,259.87	16,765,399.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	55,946,073.29	760,776,033.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			83,400,982.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-805,576,166.95	-126,825,676.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,073,502,022.50	-592,401,564.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		88,238,476.68	-799,415.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,764,678,940.86	-2,947,893,711.28
加：营业外收入		3,964,076.38	7,280,177.23
减：营业外支出		562,888,991.48	525,529,146.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,323,603,855.96	-3,466,142,681.00
减：所得税费用			-54,670,773.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,323,603,855.96	-3,411,471,907.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,323,603,855.96	-3,411,471,907.69
（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			1,572,986.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			1,572,986.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益			1,572,986.29
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		-25,323,603,855.96	-3,409,898,921.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：万金成

## 合并现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	七、78	6,105,649,777.87	13,248,082,956.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,087,601.14	29,628.51
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	425,933,588.29	424,651,267.17
经营活动现金流入小计		6,536,670,967.30	13,672,763,851.69

购买商品、接受劳务支付的现金		3,377,509,688.86	8,329,102,923.81
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		660,583,172.73	893,528,987.65
支付的各项税费		300,655,033.68	537,865,955.71
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	1,166,530,970.43	1,030,220,998.44
经营活动现金流出小计		5,505,278,865.70	10,790,718,865.61
经营活动产生的现金流量净额		1,031,392,101.60	2,882,044,986.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			320,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,134,521,972.94	3,601,129.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,236.24	29,254,147.38
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流入小计		1,134,527,209.18	352,855,277.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,726,895.74	473,204,662.42
投资支付的现金			6,951,374.67
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	743,805.06	41,459,263.56
投资活动现金流出小计		302,470,700.80	521,615,300.65
投资活动产生的现金流量净额		832,056,508.38	-168,760,023.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		962,380.00	3,445,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		962,380.00	3,445,000.00
取得借款收到的现金		10,571,929,260.71	11,175,722,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	7,104,100.00	31,191,003.59
筹资活动现金流入小计		10,579,995,740.71	11,210,358,003.59

偿还债务支付的现金		11,418,999,197.56	12,700,978,109.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,032,725,905.53	2,547,607,161.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		687,957.14	861,142.21
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	4,604,100.00	6,880,217.70
筹资活动现金流出小计		12,456,329,203.09	15,255,465,489.21
筹资活动产生的现金流量净额		-1,876,333,462.38	-4,045,107,485.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-246,771.20	350,399.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,131,623.60	-1,331,472,123.38
加：期初现金及现金等价物余额		411,831,939.35	1,743,304,062.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		398,700,315.75	411,831,939.35

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：万金成

## 母公司现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,422,777,439.46	6,167,377,238.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,182,393,413.57	3,326,788,946.59
经营活动现金流入小计		4,605,170,853.03	9,494,166,184.60
购买商品、接受劳务支付的现金		960,498,141.25	3,513,408,085.88
支付给职工及为职工支付的现金		258,140,451.28	363,685,644.64
支付的各项税费		61,747,978.19	216,075,597.92
支付其他与经营活动有关的现金		2,721,248,751.77	1,925,250,584.03
经营活动现金流出小计		4,001,635,322.49	6,018,419,912.47
经营活动产生的现金流量净额		603,535,530.54	3,475,746,272.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			350,000,000.00
取得投资收益收到的现金		55,946,073.29	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,377,120.00
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		55,946,073.29	351,377,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,714,861.36	82,787,333.30
投资支付的现金			68,975,819.00
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		9,714,861.36	151,763,152.30
投资活动产生的现金流量净额		46,231,211.93	199,613,967.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,346,909,260.71	10,828,522,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,346,909,260.71	10,828,522,000.00
偿还债务支付的现金		10,102,223,460.59	12,518,978,109.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,019,850,313.26	2,507,564,583.76
支付其他与筹资活动有关的现金			6,880,217.70
筹资活动现金流出小计		11,122,073,773.85	15,033,422,911.12
筹资活动产生的现金流量净额		-775,164,513.14	-4,204,900,911.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-125,397,770.67	-529,540,671.29
加：期初现金及现金等价物余额		144,614,927.91	674,155,599.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,217,157.24	144,614,927.91

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：万金成

合并所有者权益变动表  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,553,010,028.57	343,597,500.00	3,505,144.49		1,525,575,798.27		-157,770,843.74		20,515,274,013.61	135,717,485.52	20,650,991,499.13
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
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)					23,088,199.22		-232,238.93				-		-	-9,068,520.83	-27,710,152,053.13
(一) 综合收益总额							-232,238.93				27,735,943,422.59		27,736,175,661.52	-11,035,982.91	-27,747,211,644.43

## 2020 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本					5,909,200.00							5,909,200.00	16,641,937.53	22,551,137.53
1. 所有者投入的普通股													962,380.00	962,380.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					5,909,200.00							5,909,200.00	15,679,557.53	21,588,757.53
(三) 利润分配													-14,674,475.45	-14,674,475.45
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-14,674,475.45	-14,674,475.45
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
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														

2020 年年度报告

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					17,178,999.22					12,003,930.00		29,182,929.22		29,182,929.22
四、本期期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,576,098,227.79	343,597,500.00	3,737,383.42		1,525,575,798.27	27,881,710,336.33		-7,185,809,518.69	126,648,964.69	-7,059,160,554.00

项目	2019 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,651,141,394.76	383,210,100.00	2,778,477.05	1,552,222,374.54		5,226,557,593.74		25,985,494,460.99	130,584,151.51	26,116,078,612.50		





2020 年年度报告

(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					-85,726.21					-5,448,863.46		-5,534,589.67	1,005,667.90	-4,528,921.77
四、本期期末余额	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

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：万金成

母公司所有者权益变动表  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,637,204,490.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	2,345,454,899.34	23,106,199,363.49
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,637,204,490.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	2,345,454,899.34	23,106,199,363.49
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					5,909,200.00					-25,311,599,925.96	-25,305,690,725.96
(一) 综合收益总额										-25,323,603,855.96	-25,323,603,855.96
(二) 所有者投入和减少资本					5,909,200.00						5,909,200.00
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					5,909,200.00						5,909,200.00
(三) 利润分配											

2020 年年度报告

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他									12,003,930.00	12,003,930.00	
四、本期期末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,643,113,690.88	343,597,500.00			1,525,575,798.27	-22,966,145,026.62	-2,199,491,362.47

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,973,861,675.00	2,967,700,000.00			11,736,430,072.64	383,210,100.00	-1,572,986.29		1,552,222,374.54	6,341,118,673.65	27,186,549,709.54
加：会计政策变更									-26,646,576.27	-239,819,186.42	-266,465,762.69
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			11,736,430,072.64	383,210,100.00	-1,572,986.29		1,525,575,798.27	6,101,299,487.23	26,920,083,946.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-99,225,581.76	-39,612,600.00	1,572,986.29			-3,755,844,587.89	-3,813,884,583.36
（一）综合收益总额							1,572,986.29			-3,411,471,907.69	-3,409,898,921.40
（二）所有者投入和减少资本					-99,225,581.76	-39,612,600.00					-59,612,981.76
1. 所有者投入的普通股						-39,612,600.00					39,612,600.00
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					-99,225,581.76						-99,225,581.76
4. 其他											
（三）利润分配										-344,372,680.20	-344,372,680.20
1. 提取盈余公积											

2020 年年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配										-344,372,680.20	-344,372,680.20
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	2,345,454,899.34	23,106,199,363.49

法定代表人：马兴谷

主管会计工作负责人：宫贵博

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公司、普宁市金信典当行有限公司 3 家法人企业和许燕君、许冬瑾 2 位自然人共同发起设立，并于 1997 年 6 月 18 日在广东省工商行政管理局取得企业法人营业执照，注册号为 4400001007149，注册资本为人民币 52,800,000.00 元。

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

经多次工商变更，截止 2020 年 12 月 31 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的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：深圳市福田区下梅林泰科路。

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

医疗用毒性药品(中药材); 信息服务业务(仅限互联网信息服务业务, 按经营许可证许可项目经营); 国内呼叫中心业务(按经营许可证许可项目经营); 在经核准的区域内直销经核准的产品(具体区域和产品以商务部直销行业管理网站公布的为准)、普通货运、商务信息咨询服务; 会议展览服务; 仓储服务; 自有房产租赁; 市场管理服务; 技术推广服务。

本公司的母公司为康美实业投资控股有限公司, 本公司无实际控制人。

本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 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

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司 2020 年度归属于母公司的净利润总额为-2,773,594.34 万元, 经营活动产生的现金流量净额为 103,139.21 万元; 2020 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益总额为-718,580.95 万元, 带息债务总额 3,302,999.20 万元, 其中逾期债务 453,894.31 万元。针对上述情形, 为保障公司持续经营能力, 本公司拟采取以下措施

公司管理层积极与主要债权人沟通协商, 就债务和解、展期、偿还方案等达成了意向。

(一) 协调付息方式、减息及免除罚息事宜。2020 年 12 月, 与 13 家银团机构协调银团借款变更付息方式(原为每年固定付息两次, 付息日分别为每年 1 月及 12 月, 现变更为从 2020 年 1 月 20 日起, 到期一次性付息, 原应于 2020 年 12 月支付的银团借款利息 4 亿元及后续应付银团借款利息 8.85 亿元, 合计 12.85 亿元已延期至 2023 年 1 月 1 日到期支付。目前, 变更付息方式的银团补充协



议已与 11 家银行完成签约，尚有 2 家银团机构正在走银行盖章签约流程中。

(二) 推动与民生银行深圳香蜜支行达成债务和解。目前已与民生银行达成债务和解协议，民生银行已撤回诉讼。同时民生银行深圳分行（非银团参与行）同意参照银团借款相关条件向总行申请、协调减免罚息、调整付息方式、借款展期等事宜，目前正在协调推进中。

## 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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 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

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

### 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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、

负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（二十一）长期股权投资”。

## 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

### (一) 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。

### 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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (一) 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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

## 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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。

### 金融负债终止确认

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



金融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。

### 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。

### 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。

## 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

### (一) 存货的分类和成本

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”。

### 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。

### 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。

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 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

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其

他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## (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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“七(十)”、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (一) 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，是指对被投资单位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。

### 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的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。

### 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （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）。

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

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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：

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。



#### (4). 固定资产处置

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

#### 24. 在建工程

√适用 □不适用

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

##### (二) 借款费用资本化的确认原则

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。

##### (三) 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的各部分分别完工，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。

#### **(四) 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。

#### **(五) 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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

#### **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

#### (一) 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。

#### (二) 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

#### (三) 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

**(四) 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。

**(五) 开发阶段支出资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用  不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (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

##### (一) 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。

##### (二) 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。

#### (一) 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。

#### (二) 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

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约

进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

### 2、 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。

### 3、 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。

#### 4、 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

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 40. 政府补助

√适用 □不适用

### (一)、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

### (二)、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### (三)、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；
- (2) 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；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 租赁

#### 42. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 43. 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。

#### 44. 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

## 45. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 46. 重要会计政策和会计估计的变更

### (3). 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)
/	/	/

其他说明

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额 (元)	
			合并	母公司
(1) 为取得合同发生的佣金支出从预付款项重分类至其他非流动资产	董事会	预付款项	-7,503,289.53	
		其他非流动资产	7,503,289.53	
(2) 与销售相关的预收款项重分类至合同负债、其他流动负债		预收款项	-604,875,118.28	-31,092,075.88
合同负债		599,123,479.24	44,122,037.33	
(3) 与预提销售折扣相关的递延收益重分类至合同负债		其他流动负债	5,751,639.04	-13,029,961.45

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影 响如下（增加/减少）：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额（元）	
	合并	母公司
预付款项	-7,776,854.53	
其他非流动资产	7,776,854.53	
预收款项	-434,148,596.75	-38,490,664.15
合同负债	437,125,754.04	53,398,207.02
其他流动负债	-2,977,157.29	-14,907,542.87

## (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

### ① 关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

## ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 2,967,693.21 元。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 15,942,769.74 元。

## (4). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (5). 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

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			



货币资金	501,199,052.65	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	24,309,023.78	24,309,023.78	
应收账款	3,670,152,136.52	3,670,152,136.52	
应收款项融资	98,033,338.50	98,033,338.50	
预付款项	594,749,887.21	587,246,597.68	-7,503,289.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,050,540,318.75	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	31,408,236,688.25	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	665,852,931.41	665,852,931.41	
流动资产合计	47,013,073,377.07	47,005,570,087.54	-7,503,289.53
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	1,044,172.28	1,044,172.28	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,525,004,746.81	3,525,004,746.81	
固定资产	7,695,029,569.88	7,695,029,569.88	

在建工程	3,714,320,157.07	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	2,022,461,560.26	2,022,461,560.26	
开发支出	9,958,397.24	9,958,397.24	
商誉	81,196,574.37	81,196,574.37	
长期待摊费用	234,270,328.49	234,270,328.49	
递延所得税资产	256,700,515.66	256,700,515.66	
其他非流动资产	33,169,355.88	40,672,645.41	7,503,289.53
非流动资产合计	17,573,155,377.94	17,580,658,667.47	7,503,289.53
资产总计	64,586,228,755.01	64,586,228,755.01	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	12,811,329,365.98	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	3,773,896,393.99	3,773,896,393.99	
预收款项	692,042,206.27	87,167,087.99	-604,875,118.28
合同负债		599,123,479.24	599,123,479.24
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	85,888,146.58	85,888,146.58	
应交税费	430,227,515.52	430,227,515.52	
其他应付款	2,598,646,009.09	2,598,646,009.09	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,113,060,107.89	5,113,060,107.89	
其他流动负债	2,317,975,694.12	2,323,727,333.16	5,751,639.04
流动负债合计	27,823,065,439.44	27,823,065,439.44	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	2,088,752,629.63	2,088,752,629.63	
应付债券	12,920,833,782.71	12,920,833,782.71	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	20,559,451.45	20,559,451.45	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,081,943,969.93	1,081,943,969.93	
递延所得税负债	81,982.72	81,982.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,112,171,816.44	16,112,171,816.44	
负债合计	43,935,237,255.88	43,935,237,255.88	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	4,973,861,675.00	4,973,861,675.00	
其他权益工具	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00	
其中：优先股	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00	
永续债			
资本公积	11,553,010,028.57	11,553,010,028.57	
减：库存股	343,597,500.00	343,597,500.00	
其他综合收益	-3,505,144.49	-3,505,144.49	
专项储备			
盈余公积	1,525,575,798.27	1,525,575,798.27	
一般风险准备			
未分配利润	-157,770,843.74	-157,770,843.74	

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	20,515,274,013.61	20,515,274,013.61	
少数股东权益	135,717,485.52	135,717,485.52	
所有者权益（或股东权益）合计	20,650,991,499.13	20,650,991,499.13	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	64,586,228,755.01	64,586,228,755.01	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	188,454,466.52	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	4,877,713,929.63	4,877,713,929.63	
应收款项融资	13,712,318.71	13,712,318.71	
预付款项	217,803,730.37	217,803,730.37	
其他应收款	21,386,775,927.84	21,386,775,927.84	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	25,519,864,867.69	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	6,185,373.50	6,185,373.50	
流动资产合计	52,210,510,614.26	52,210,510,614.26	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	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	4,167,096,776.81	4,167,096,776.81	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	599,061,973.35	599,061,973.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	148,588,748.99	148,588,748.99	
递延所得税资产	175,234,783.04	175,234,783.04	
其他非流动资产	2,149,492.70	2,149,492.70	
非流动资产合计	12,022,591,226.38	12,022,591,226.38	
资产总计	64,233,101,840.64	64,233,101,840.64	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	12,691,913,144.75	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	1,783,946,555.59	1,783,946,555.59	
预收款项	105,611,285.96	74,519,210.08	-31,092,075.88
合同负债		44,122,037.33	44,122,037.33
应付职工薪酬	26,291,028.12	26,291,028.12	
应交税费	8,920,381.58	8,920,381.58	
其他应付款	4,147,140,636.12	4,147,140,636.12	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,028,949,776.15	5,028,949,776.15	

其他流动负债	2,316,114,101.44	2,303,084,139.99	-13,029,961.45
流动负债合计	26,108,886,909.71	26,108,886,909.71	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,898,752,629.63	1,898,752,629.63	
应付债券	12,920,833,782.71	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	198,429,155.10	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	15,018,015,567.44	15,018,015,567.44	
负债合计	41,126,902,477.15	41,126,902,477.15	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	4,973,861,675.00	4,973,861,675.00	
其他权益工具	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00	
其中：优先股	2,967,700,000.00	2,967,700,000.00	
永续债			
资本公积	11,637,204,490.88	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	2,345,454,899.34	2,345,454,899.34	
所有者权益（或股东权益）合计	23,106,199,363.49	23,106,199,363.49	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	64,233,101,840.64	64,233,101,840.64	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

**(6). 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

**47. 其他**

√适用 □不适用

**(一)、终止经营**

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

**(二)、回购本公司股份**

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

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、20%、25%、26.5%

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（%）
集安大地参业有限公司	0
通化康美大地参业有限公司	0
梅河口康美大地肥业有限公司	0
梅河口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
成都康美药业生产有限公司	0、25
广东康美通信息服务有限公司	15
康美健康云服务有限公司	15
北京康美制药有限公司	15
康美药业（香港）有限公司	16.5
江门市康美药房有限公司	20
江门市康澳贸易有限公司	20
江门市康澳药房有限公司	20
沈阳必惠商贸有限公司	20
上海康美药业南京有限公司	20
上海德大堂药店有限公司	20
上海伯恩医疗器械有限公司	20
包头市华盈医疗器械有限公司	20
山东康美迈圣医疗器械有限公司	20
四川康美康医疗科技有限公司	20
浙江省土副保健品有限公司	20
康美智慧药房（北京）有限公司	20
康美（亳州）中药城质量检测有限公司	20
康美（亳州）华佗国际中药城文化传媒有限公司	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	20



康美创新中医药科技（珠海）有限公司	20
KANGMEI(TORONTO)HEALTH TECHNOLOGY CO.,LTD (康美（多伦多）健康科技有限责任公司)	26.5
KANGMEIPHARMACEUTICAL 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 16.50%。

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

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1、公司的子公司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 年企业所得税执行 15%的税率政策。

2、公司的子公司成都康美药业生产有限公司主要经营农产品初加工。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条的相关规定，根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）等一系列政策，公司主营业务的主要产品符合企业所得税减免税优惠条件，2020 年度企业所得税执行 0%的税率政策，公司非农产品初加工业务适用 25%税率。

3、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 年企业所得税执行 15%的税率政策。

4、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 年企业所得税执行 15%的税率政策。

5、公司的子公司江门市康美药房有限公司、江门市康澳贸易有限公司、江门市康澳药房有限公司、沈阳必惠商贸有限公司、上海康美药业南京有限公司、上海德大堂药店有限公司、上海伯

恩医疗器械有限公司、包头市华盈医疗器械有限公司、山东康美迈圣医疗器械有限公司、四川康美康医疗科技有限公司、浙江省土副保健品有限公司、康美智慧药房（北京）有限公司、康美（亳州）中药城质量检测有限公司、康美（亳州）华佗国际中药城文化传媒有限公司、亳州康美中药材种植有限公司、康美（咸宁）医药有限公司和康美创新中医药科技（珠海）有限公司，符合小型微利企业认定标准，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

6、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。梅河口康美大地肥业有限公司主要经营有机肥料。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条的相关规定，符合企业所得税减免税优惠条件，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	401,753.45	1,062,469.10
银行存款	537,472,017.08	478,647,424.20
其他货币资金	14,464,510.34	21,489,159.35
合计	552,338,280.87	501,199,052.65
其中：存放在境外的款项总额	2,639,399.99	5,698,672.84

### 其他说明

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

项目	期末余额	上年年末余额
法院冻结资金	87,889,117.26	18,698,517.69
履约保证金	28,860,253.74	42,697,163.24
用于担保的定期存款或通知存款	20,000,000.00	
第三方账户开户保证金	9,982,208.47	11,420,777.23
年检止付、流贷账户资金	5,356,939.71	
银行账户冻结资金	1,376,451.32	5,171,169.68
银行承兑汇票保证金	172,994.62	5,094,308.67
偿债保证金		6,285,176.79
合计	153,637,965.12	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	9,746,744.83	1,841,007.32
商业承兑票据	600,000.00	22,468,016.46
合计	10,346,744.83	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	21,332,176.55	
商业承兑票据		169,028.00
合计	21,332,176.55	169,028.00

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
信用期内	1,877,058,747.59
信用期-1 年	
1 年以内小计	1,877,058,747.59
1 至 2 年	857,112,072.71
2 至 3 年	884,829,906.68
3 年以上	683,671,666.08
减：坏账准备	1,897,380,507.59
合计	2,405,291,885.47

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	1,505,093,903.75	34.98	1,419,082,610.15	94.29	86,011,293.60	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	1,468,054,532.86	34.12	1,383,740,050.26	94.26	84,314,482.60	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	37,039,370.89	0.86	35,342,559.89	95.42	1,696,811.00	2,464,596.95	0.05	2,200,288.23	89.28	264,308.72
按组合计提坏账准备	2,797,578,489.31	65.02	478,297,897.44	17.10	2,319,280,591.87	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	2,797,578,489.31	65.02	478,297,897.44	17.10	2,319,280,591.87	4,382,734,016.28	95.13	750,993,594.27	17.14	3,631,740,422.01
合计	4,302,672,393.06	/	1,897,380,507.59	/	2,405,291,885.47	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
客户一	335,135,286.69	335,135,286.69	100.00	预计无法收回
客户二	210,682,001.81	161,126,076.55	76.48	预计无法收回
客户三	138,172,884.09	113,298,923.98	82.00	预计无法收回
客户四	93,684,985.13	93,684,985.13	100.00	预计无法收回
客户五	77,428,000.00	77,428,000.00	100.00	预计无法收回
客户六	74,466,429.16	74,466,429.16	100.00	预计无法收回
客户七	70,332,194.54	70,332,194.54	100.00	预计无法收回
客户八	63,135,286.02	63,135,286.02	100.00	预计无法收回
客户九	32,848,511.78	30,028,629.00	91.42	预计无法收回
客户十	22,888,959.14	22,854,283.94	99.85	预计无法收回
客户十一	21,865,956.21	21,865,956.21	100.00	预计无法收回

客户十二	20,771,304.00	20,771,304.00	100.00	预计无法收回
客户十三	17,257,000.00	17,257,000.00	100.00	预计无法收回
客户十四	14,808,794.20	14,808,794.20	100.00	预计无法收回
客户十五	12,800,419.61	12,800,419.61	100.00	预计无法收回
客户十六	11,272,141.39	11,272,141.39	100.00	预计无法收回
客户十七	10,694,826.48	10,694,826.48	100.00	预计无法收回
客户十八	10,692,888.00	10,692,888.00	100.00	预计无法收回
客户十九	9,045,632.84	9,045,632.84	100.00	预计无法收回
客户二十	8,587,611.00	8,587,611.00	100.00	预计无法收回
客户二十一	8,554,812.34	8,554,812.34	100.00	预计无法收回
客户二十二	8,477,205.34	8,477,205.34	100.00	预计无法收回
客户二十三	8,275,948.00	8,275,948.00	100.00	预计无法收回
客户二十四	7,833,448.50	7,774,960.00	99.25	预计无法收回
客户二十五	7,612,816.30	7,612,816.30	100.00	预计无法收回
客户二十六	7,469,859.37	7,212,652.46	96.56	预计无法收回
客户二十七	7,296,000.00	7,296,000.00	100.00	预计无法收回
客户二十八	6,908,621.00	6,908,621.00	100.00	预计无法收回
客户二十九	6,297,999.40	6,297,999.40	100.00	预计无法收回
客户三十	6,171,775.10	6,171,775.10	100.00	预计无法收回
客户三十一	5,628,260.00	5,628,260.00	100.00	预计无法收回
客户三十二	5,224,902.98	5,224,902.98	100.00	预计无法收回
客户三十三	4,899,837.74	4,899,837.74	100.00	预计无法收回
客户三十四	4,758,000.00	2,379,000.00	50.00	预计难以收回
客户三十五	4,715,661.10	4,715,661.10	100.00	预计无法收回
客户三十六	4,693,978.12	4,693,978.12	100.00	预计无法收回
客户三十七	4,676,840.52	2,400,102.00	51.32	预计难以收回
客户三十八	4,642,707.67	4,642,707.67	100.00	预计无法收回
客户三十九	4,544,645.87	4,542,072.30	99.94	预计无法收回
客户四十	4,476,931.20	4,476,931.20	100.00	预计无法收回
客户四十一	4,150,800.80	4,150,800.80	100.00	预计无法收回
客户四十二	4,041,648.00	4,041,648.00	100.00	预计无法收回
客户四十三	3,799,637.00	3,799,637.00	100.00	预计无法收回

客户四十四	3,733,156.36	2,888,642.37	77.38	预计无法收回
客户四十五	3,602,320.00	3,602,320.00	100.00	预计无法收回
客户四十六	3,502,193.54	3,502,193.54	100.00	预计无法收回
客户四十七	3,428,647.21	3,428,647.21	100.00	预计无法收回
客户四十八	3,224,591.53	3,224,591.53	100.00	预计无法收回
客户四十九	2,922,100.34	2,922,100.34	100.00	预计无法收回
客户五十	2,859,432.80	2,859,432.80	100.00	预计无法收回
客户五十一	2,758,129.13	2,674,918.32	96.98	预计无法收回
客户五十二	2,593,015.50	2,593,015.50	100.00	预计无法收回
客户五十三	2,538,563.12	2,538,563.12	100.00	预计无法收回
客户五十四	2,462,638.31	2,462,638.31	100.00	预计无法收回
客户五十五	2,318,988.39	2,318,988.39	100.00	预计无法收回
客户五十六	2,238,265.40	2,238,265.40	100.00	预计无法收回
客户五十七	2,200,000.00	1,760,000.00	80.00	预计无法收回
客户五十八	2,075,403.43	2,075,403.43	100.00	预计无法收回
客户五十九	2,059,236.00	2,059,236.00	100.00	预计无法收回
客户六十	2,021,633.60	2,021,633.60	100.00	预计无法收回
客户六十一	1,817,576.40	1,817,576.40	100.00	预计无法收回
客户六十二	1,716,800.00	1,716,800.00	100.00	预计无法收回
客户六十三	1,710,000.00	1,710,000.00	100.00	预计无法收回
客户六十四	1,706,136.00	1,706,136.00	100.00	预计无法收回
客户六十五	1,678,740.00	1,678,740.00	100.00	预计无法收回
客户六十六	1,624,005.27	1,624,005.27	100.00	预计无法收回
客户六十七	1,509,439.19	1,509,439.19	100.00	预计无法收回
客户六十八	1,448,600.00	1,448,600.00	100.00	预计无法收回
客户六十九	1,440,873.26	1,440,873.26	100.00	预计无法收回
客户七十	1,369,452.00	1,369,452.00	100.00	预计无法收回
客户七十一	1,341,285.00	1,341,285.00	100.00	预计无法收回
客户七十二	1,333,728.00	1,333,728.00	100.00	预计无法收回
客户七十三	1,309,950.00	1,047,960.00	80.00	预计无法收回
客户七十四	1,302,357.80	1,064,832.79	81.76	预计无法收回
客户七十五	1,300,904.00	1,300,904.00	100.00	预计无法收回



客户七十六	1,238,593.69	1,238,593.69	100.00	预计无法收回
客户七十七	1,198,296.90	1,198,296.90	100.00	预计无法收回
客户七十八	1,158,253.60	1,158,253.60	100.00	预计无法收回
客户七十九	1,102,700.00	1,102,700.00	100.00	预计无法收回
客户八十	1,080,909.45	1,080,909.45	100.00	预计无法收回
客户八十一	1,026,585.32	1,026,585.32	100.00	预计无法收回
其他客户	37,416,954.77	35,531,351.83	94.96	预计无法收回
合计	1,505,093,903.75	1,419,082,610.15	94.29	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
信用期内	1,868,305,028.82	93,933,098.77	5.03
1 年以内小计	1,868,305,028.82	93,933,098.77	5.03
1-2 年	439,801,660.47	62,170,771.30	14.14
2-3 年	375,929,026.02	244,079,774.64	64.93
3 年以上	113,542,774.00	78,114,252.73	68.80
合计	2,797,578,489.31	478,297,897.44	/

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	1,240,280,629.83	6,450,968.41	676,564.57	1,419,082,610.15	1,418,947,290.05
按组合计提坏账准备	750,993,594.27	-272,534,891.83		160,805.00	478,297,897.44	478,433,217.54
合计	936,923,107.57	967,745,738.00	6,450,968.41	837,369.57	1,897,380,507.59	1,897,380,507.59

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	838,094.71

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合	坏账准备

		计数的比例(%)	
第一名	380,350,866.37	8.84	19,017,543.32
第二名	335,135,286.69	7.79	335,135,286.69
第三名	210,682,128.41	4.90	161,126,076.55
第四名	138,172,884.09	3.21	113,298,923.98
第五名	94,933,342.70	2.21	4,746,667.14
合计	1,159,274,508.26	26.95	633,324,497.68

## (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	52,341,609.94	98,033,338.50
应收账款		
合计	52,341,609.94	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	220,430,071.86	227,544,327.09		7,644,332.68	

商业承兑汇票	83,274,750.59	328,274,634.67	366,852,108.00		44,697,277.26	
合计	98,033,338.50	548,704,706.53	594,396,435.09		52,341,609.94	

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	123,691,651.90	51.73	417,167,364.93	70.14
1 至 2 年	42,479,560.18	17.77	130,207,068.24	21.89
2 至 3 年	53,197,607.86	22.25	22,007,462.39	3.70
3 年以上	19,730,898.17	8.25	25,367,991.65	4.27
合计	239,099,718.11	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 12 月 31 日，账龄超过一年的重要预付款项为 60,705,685.79 元，主要为依据供应商信用政策预付的采购款。

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 45,031,752.35 元，占预付账款余额合计数的比例为 18.83%。

## 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	9,084,409,166.00	10,050,540,318.75
合计	9,084,409,166.00	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

## 应收股利

## (4). 应收股利

□适用 √不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	403,933,348.87
1 至 2 年	538,641,012.26
2 至 3 年	4,750,068,365.66
3 年以上	3,794,518,375.32
减：坏账准备	402,751,936.11
合计	9,084,409,166.00

## (8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收第三方款项	873,979,842.47	916,052,282.76
应收其他关联公司款项	8,613,181,259.64	9,483,882,167.85
合计	9,487,161,102.11	10,399,934,450.61

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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	-24,036,401.89	-11,603,284.88	35,639,686.77	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-39,500,726.79	51,496,006.95	44,347,341.30	56,342,621.46
本期转回			2,275,549.74	2,275,549.74
本期转销				
本期核销		708,767.54	499.93	709,267.47
其他变动				
2020年12月31日余额	21,543,149.50	184,712,238.57	196,496,548.04	402,751,936.11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	118,785,569.64	79,987,028.07	2,275,549.74	499.93		196,496,548.04

按组合计提 坏账准备	230,608,562.22	-23,644,406.61		708,767.54		206,255,388.07
合计	349,394,131.86	56,342,621.46	2,275,549.74	709,267.47		402,751,936.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	709,267.47

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
普宁康都药业有限公司	应收其他关联公司款项	5,357,816,200.69	1-2 年； 2-3 年； 3 年以上	56.47	
普宁市康淳药业有限公司	应收其他关联公司款项	3,123,310,000.00	1-2 年； 2-3 年	32.92	



施乐辉医用产品国际贸易（上海）有限公司	应收第三方款项	80,642,975.07	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	0.85	77,023,387.70
梅河口市土地收购储备中心	应收第三方款项	68,900,000.00	1-2 年	0.73	3,445,000.00
康美医院	应收其他关联公司款项	68,038,203.86	1 年以内	0.72	3,401,910.19
合计	/	8,698,707,379.62	/	91.69	83,870,297.89

其中，应收其他关联公司款项详见本附注十二、（6）关联方应收应付款项。

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,820,287,549.49	92.97	196,496,548.04	2.23	8,623,791,001.45
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	8,819,459,675.15	92.96	195,698,654.04	2.22	8,623,761,021.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	827,874.34	0.01	797,894.00	96.38	29,980.34
按组合计提坏账准备	666,873,552.62	7.03	206,255,388.07	30.93	460,618,164.55

其中:					
信用风险特征组合	595,905,646.60	6.28	200,484,764.65	33.64	395,420,881.95
外部关联方组合	70,967,906.02	0.75	5,770,623.42	8.13	65,197,282.60
合计	9,487,161,102.11	100.00	402,751,936.11		9,084,409,166.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,755,182,742.23	93.80	118,785,569.64	1.22	9,636,397,172.59
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	9,754,949,719.30	93.80	118,552,546.71	1.22	9,636,397,172.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	233,022.93		233,022.93	100.00	
按组合计提坏账准备	644,751,708.38	6.20	230,608,562.22	35.77	414,143,146.16
其中:					
信用风险特征组合	641,995,741.22	6.17	228,645,254.97	35.61	413,350,486.25
外部关联方组合	2,755,967.16	0.03	1,963,307.25	71.24	792,659.91
合计	10,399,934,450.61	100.00	349,394,131.86		10,050,540,318.75

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
普宁康都药业有限公司	5,357,816,200.69			预计可收回
普宁市康淳药业有限公司	3,123,310,000.00			预计可收回
施乐辉医用产品国际贸易(上海)有限公司	68,880,812.48	68,880,812.48	100.00	预计无法收回
上海迪普士生物科技有限公司	49,498,430.40	14,849,529.12	30.00	可收回性具有重大不确定性
上海盈昱食品有限公司	46,030,145.84	13,809,043.75	30.00	可收回性具有重大不确定性
新华网股份有限公司	43,000,000.00			预计可收回
冷山供应链管理(上海)有限公司	35,002,959.10	10,500,887.73	30.00	可收回性具有重大不确定性
北京群隆华汇科技有限公司	27,350,000.00	27,350,000.00	100.00	预计无法收回

无锡云镜元谱物联科技有限公司	15,784,405.00	15,784,405.00	100.00	预计无法收回
北京中医药大学	13,500,000.00	13,500,000.00	100.00	预计无法收回
江西省美伦医药有限公司	12,650,436.48	12,650,436.48	100.00	预计无法收回
塞坦庄园（上海）科技有限公司	12,476,978.00	6,238,489.00	50.00	可收回性具有重大不确定性
医药商业事业部	8,800,000.00	8,800,000.00	100.00	预计无法收回
自贡市源丰食品有限责任公司	3,887,324.57	1,943,662.29	50.00	可收回性具有重大不确定性
江苏麦提生物科技有限公司	640,000.00	640,000.00	100.00	预计无法收回
福建天泉药业股份有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
严扬名（广东亿创科技有限公司）	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市万胜隆医药科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
江伟斌	181,222.59	181,222.59	100.00	预计无法收回
海口康鑫杰医疗器械有限公司	97,494.00	97,494.00	100.00	预计无法收回
上海慧氏绿化工程有限公司	89,688.00	44,844.00	50.00	可收回性具有重大不确定性
澳珩（上海）国际贸易有限公司	51,072.00	15,321.60	30.00	可收回性具有重大不确定性
保证金	38,400.00	38,400.00	100.00	预计无法收回
税费返还	29,980.34			预计可收回
张园园	22,000.00	22,000.00	100.00	预计无法收回
合计	8,820,287,549.49	196,496,548.04		

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险特征组合	595,905,646.60	200,788,038.40	33.69
外部关联方组合	70,967,906.02	5,467,349.67	7.70
合计	666,873,552.62	206,255,388.07	

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

## 存货按科目分类

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	108,958,868.96	6,254,181.25	102,704,687.71	179,360,442.71	6,560,011.39	172,800,431.32
在产品	99,437,508.05	1,480,775.51	97,956,732.54	94,742,019.43	1,319,730.55	93,422,288.88
库存商品	23,098,935,491.41	20,896,805,549.36	2,202,129,942.05	24,276,447,415.97	466,734,123.16	23,809,713,292.81
自制半成品	656,482.89		656,482.89	823,585.43		823,585.43
周转材料	26,737,825.46	1,622,580.24	25,115,245.22	28,242,987.83	314,256.77	27,928,731.06
委托加工物资	62,222.50		62,222.50			
消耗性生物资产	3,720,400,422.42	11,881,234.35	3,708,519,188.07	3,759,791,382.97	3,461,564.68	3,756,329,818.29
合同履约成本	2,203,738.74		2,203,738.74			
开发成本	409,684,652.80	82,061,297.98	327,623,354.82	397,660,526.24	82,061,297.98	315,599,228.26
开发产品	2,459,746,724.93	71,206,103.70	2,388,540,621.23	2,574,247,356.00	40,242,336.96	2,534,005,019.04
在途物资	247,278.97		247,278.97	17,055.24		17,055.24
发出商品	184,403,411.09		184,403,411.09	697,715,275.07	118,037.15	697,597,237.92
合计	30,111,474,628.22	21,071,311,722.39	9,040,162,905.83	32,009,048,046.89	600,811,358.64	31,408,236,688.25

## 存货按产品分类

单位：万元 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
中药材	2,097,863.18	1,969,001.87	128,861.31	2,101,220.44	3,955.40	2,097,265.04
消耗性生物资产	372,040.04	1,188.12	370,851.92	375,979.14	346.16	375,632.98
开发产品	245,974.67	7,120.61	238,854.06	257,424.74	4,024.23	253,400.51
医疗器械	122,507.84	87,568.35	34,939.49	256,322.47	20,566.29	235,756.18
中药饮片	79,678.44	8,747.79	70,930.65	96,864.98	8,398.72	88,466.26
开发成本	40,968.47	8,206.13	32,762.34	39,766.05	8,206.13	31,559.92

西药药品	28,279.42	14,220.45	14,058.97	41,366.30	6,828.37	34,537.93
其他	23,835.40	11,077.85	12,757.55	31,960.68	7,755.83	24,204.85
合计	3,011,147.46	2,107,131.17	904,016.29	3,200,904.80	60,081.13	3,140,823.67

说明：关于消耗性生物资产中的“林下参”，由于受季节的影响，暂时无法完成实地盘点和评估工作，待 2021 年 6-7 月份适合实地盘点时，再对该存货进行盘点估值。

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

### 存货跌价准备及合同履约成本减值准备按科目分类

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	1,341,480.13		1,647,310.27		6,254,181.25
在产品	1,319,730.55	805,939.57		644,894.61		1,480,775.51
库存商品	466,734,123.16	20,438,227,169.40		8,155,743.20		20,896,805,549.36
周转材料	314,256.77	1,308,356.83		33.36		1,622,580.24
消耗性生物资产	3,461,564.68	10,363,703.87		1,944,034.20		11,881,234.35
合同履约成本						
开发成本	82,061,297.98					82,061,297.98
开发产品	40,242,336.96	30,963,766.74				71,206,103.70
发出商品	118,037.15			118,037.15		
合计	600,811,358.64	20,483,010,416.54		12,510,052.79		21,071,311,722.39

### 存货跌价准备及合同履约成本减值准备按产品分类

单位：万元 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	
中药材	3,955.40	1,965,046.47				1,969,001.87
消耗性生物资产	346.16	1,036.36		194.4		1,188.12
开发产品	4,024.23	3,096.38				7,120.61
医疗器械	20,566.29	67,002.06				87,568.35
中药饮片	8,398.72	945.84		596.77		8,747.79
开发成本	8,206.13					8,206.13
西药药品	6,828.37	7,409.39		17.31		14,220.45

其他	7,755.83	3,764.54		442.52		11,077.85
总计	60,081.13	2,048,301.04		1,251.00		2,107,131.17

## 有关减值准备计提情况说明：

### （一）中药材-存货跌价准备

本年计提中药材存货跌价准备 1,965,046.47 万元，其中，根茎类计提存货跌价准备 1,352,739.31 万元，矿物类计提跌价准备 22,046.41 万元，滋补类计提跌价准备 590,260.75 万元。计提的依据说明如下：

**1.数量的确定。**公司于 2020 年 11 月 26 日正式启动对账面上存货中所涉及的中药材存货开展专项清查工作。与此同时，揭阳公安机关开展相关调查取证工作。在核实过程中得到揭阳公安机关、专业机构以及农业专家的支持，对该存货进行全面实盘，本次采用全盘的方式确定数量，并登记造册完善铭牌信息。鉴于存货等资产一直处于扁平化管理中，相关知情人员甚少，存货存放点多、面广，清查工作难度大。截止目前，揭阳公安机关有关侦办工作仍在进行中，待相关侦办结论出具后进行最终判断。

**2.质量确定。**一是**根茎类和矿物类存货**。该类存货包装上铭牌信息不全，不符合药典对药材的管理规范。经详细研讨并与多方机构协商确定方案，确定根据存放地点分别作为一批次样品统计。相关抽样工作遵从《中国药典》2020 年版四部之“药材和饮片取样法”，采用大样本（超过 1000 件）抽样原则进行随机抽样。最终抽取获得的代表性样品用于专业的第三方检测机构检测，以检测机构的鉴定报告为判断药材质量的标准。二是**滋补类存货**。通过对库存清点数量、称重封袋，采用经验鉴别、特征描述比对、DNA 检测等方法。最终抽取到代表性样品，用于第三方检测机构 DNA 检测，以检测机构的鉴定报告而推断该存货的品种及质量等次。

**3.市场价格的确定。**一是**根茎类和矿物类存货**属于大宗药材，大宗药材一般要经过多次的交易和流通，才能到达中游的生产厂商或下游的消费终端，具有流通渠道长、交易成本高、价格易波动特点。该类存货所调研价格是大宗药材批量销售价，目前国内药材批量交易主要集中在河北安国药市、安徽亳州药市、四川荷花池药市、广西玉林药市等各大中药材市场。相关人员走访亳州中药材市场、荷花池中药材市场进行询价，委托行业专家询价，根据中药材天地网等公开数据询价，通过以上三种方式进行价格比对确定的其合理价格。二是**滋补类存货**，生长对气候环境的依赖性强、产地少，难以再生、生长周期长，由此造成其具有较高的稀缺性，其流通模式不同于大

宗药材，其一般不被用做中成药的原料，而是直接加工成滋补品销往消费终端。由于该类存货较为名贵且属于小众市场，未发现批量销售的市场案例，通过咨询行业内专家了解价格、天猫网等网络询价、走访普宁中药城等传统贵细药材市场询价，多方面结合判断出合理价格区间。

评估公司通过上述工作安排获得基础资料后进行估值测算，目前仅出具了初步评估报告，正式报告仍需进一步细化分析。存货减值原因较多，包括公司前期存在存货的管控不善，根茎类和矿物质类存货混杂较多，完全符合《中国药典》规定标准的药材不多，未达药典标准的只能作为药厂提取物用途或日化产品的工业原料；以及经专业机构鉴定和农业专家判断现有的滋补类存货品种与原登记的品种存在差异等。至报告日揭阳公安机关相关案件侦办仍未结束，基于审慎性原则公司将初步评估值作为盘存价值，账面值 and 评估值的差额，暂作存货减值准备处理。待有关侦办结论出具后，再做相应的处理。

## (二) 医疗器械-存货跌价准备

**本年计提医疗器械存货跌价准备 67,002.06 万元，计提的依据如下：**

1. 已取得续签经营协议的产品线不计提存货跌价准备。
2. 已经签订回购、处理协议的产品线，按约定赔偿金额的与成本差额计提跌价准备。
3. 代理的进口产品线，国内没有厂家，无法退货的，全额计提跌价准备。
4. 产品线效期一年内全额计提跌价准备，效期一年以上按已经新签订的同类合同约定赔偿比例计提存货跌价准备。
5. 期后已经销售亏损的产品线，计提存货跌价准备。
6. 不合格品库产品全额计提存货跌价准备。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		



债权投资		5,877,514.72
预缴房产税	11,370.61	
预售房款预缴税款	18,671,501.73	23,487,583.90
留抵增值税	474,503,044.86	567,056,418.53
预缴所得税	5,842,571.32	6,848,348.81
一年内到期的应收保理款	19,014,964.84	62,583,065.45
其他		
合计	518,043,453.36	665,852,931.41

其他说明：

保理合同下受让的应收保理款：

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
附带追索权应收款项	107,812,237.21	88,797,272.37	19,014,964.84	108,675,499.14	46,092,433.69	62,583,065.45

保理合同下受让的应收保理款坏账准备：

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		计提	其他	转回	核销	其他	
附带追索权应收款项	46,092,433.69	42,704,838.68					88,797,272.37

## 14、 债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

注：合营企业人保康美（北京）健康科技股份有限公司初始投资成本为 16,500,000.00 元，权益法下确认的累计投资收益为-16,500,000.00 元，至 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
合计	1,000,000.00	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			5,000,000.00			
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

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,994,571,658.27	155,075,234.82		4,149,646,893.09
2.本期增加金额	59,192,283.26	5,868,539.40		65,060,822.66
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	59,192,283.26			59,192,283.26

(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产转入		5,868,539.40		5,868,539.40
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,053,763,941.53	160,943,774.22		4,214,707,715.75
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	134,409,847.90	5,750,039.64		140,159,887.54
(1) 计提或摊销	115,728,022.94	4,257,804.23		119,985,827.17
(2) 固定资产转入	18,681,824.96			18,681,824.96
(3) 无形资产转入		1,492,235.41		1,492,235.41
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	512,215,463.63	22,379,723.55		534,595,187.18
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	69,284,735.25			69,284,735.25
(1) 计提	69,284,735.25			69,284,735.25
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	299,491,581.89			299,491,581.89
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,242,056,896.01	138,564,050.67		3,380,620,946.68
2.期初账面价值	3,386,559,195.90	138,445,550.91		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
----	------	-----------

亳州中药城酒店	376,032,584.48	尚未竣工结算
亳州中药城 B 区	113,570,507.09	尚未竣工结算
亳州中药城物流园	109,079,142.05	尚未竣工结算
合计	598,682,233.62	

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	5,891,651,097.33	7,695,029,569.88
固定资产清理		
合计	5,891,651,097.33	7,695,029,569.88

其他说明：

适用 不适用

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,166,830,610.97	2,893,745,392.40	156,134,465.42	506,757,009.92	10,723,467,478.71
2.本期增加金额	87,226,427.15	18,756,542.48	2,635,990.27	8,052,804.98	116,671,764.88
(1) 购置	41,071,511.69	17,937,585.19	1,235,648.66	6,271,937.26	66,516,682.80
(2) 在建工程转入	6,718,162.16	600,167.29			7,318,329.45
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	39,436,753.30	218,790.00	1,400,341.61	1,780,867.72	42,836,752.63
3.本期减少金额	66,023,343.30	119,477,923.81	12,639,451.94	106,513,358.63	304,654,077.68
(1) 处置或报废	6,402,690.32	86,964,095.67	12,515,851.94	96,919,159.24	202,801,797.17

(2) 转入投资性房地产	59,192,283.26				59,192,283.26
(3) 其他	428,369.72	32,513,828.14	123,600.00	9,594,199.39	42,659,997.25
4.期末余额	7,188,033,694.82	2,793,024,011.07	146,131,003.75	408,296,456.27	10,535,485,165.91
二、累计折旧					
1.期初余额	1,214,287,696.55	1,240,149,549.18	99,293,417.52	320,203,690.13	2,873,934,353.38
2.本期增加金额	232,202,905.85	182,688,987.01	14,844,087.00	53,795,511.20	483,531,491.06
(1) 计提	215,307,821.37	182,640,913.68	12,718,571.04	52,555,254.42	463,222,560.51
(2) 其他	16,895,084.48	48,073.33	2,125,515.96	1,240,256.78	20,308,930.55
3.本期减少金额	20,655,949.33	78,353,436.17	9,787,066.25	81,140,675.87	189,937,127.62
(1) 处置或报废	1,726,265.28	67,914,753.39	9,778,826.09	71,425,193.57	150,845,038.33
(2) 转入投资性房地产	18,681,824.96				18,681,824.96
(3) 其他	247,859.09	10,438,682.78	8,240.16	9,715,482.30	20,410,264.33
4.期末余额	1,425,834,653.07	1,344,485,100.02	104,350,438.27	292,858,525.46	3,167,528,716.82
三、减值准备					
1.期初余额	127,555,290.55	22,898,482.49	2,849,264.11	1,200,518.30	154,503,555.45
2.本期增加金额	799,920,966.60	523,112,451.26		4,079,539.42	1,327,112,957.28
(1) 计提	799,679,468.28	522,922,598.37		1,274,028.88	1,323,876,095.53
(2) 其他	241,498.32	189,852.89		2,805,510.54	3,236,861.75
3.本期减少金额		462,958.27	2,815,673.65	2,032,529.05	5,311,160.97
(1) 处置或报废		462,958.27	10,163.11	1,601,177.84	2,074,299.22
(2) 其他			2,805,510.54	431,351.21	3,236,861.75
4.期末余额	927,476,257.15	545,547,975.48	33,590.46	3,247,528.67	1,476,305,351.76
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,834,722,784.60	902,990,935.57	41,746,975.02	112,190,402.14	5,891,651,097.33
2.期初账面价值	5,824,987,623.87	1,630,697,360.73	53,991,783.79	185,352,801.49	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
房屋及建筑物	171,454,320.98	72,922,919.60	241,498.32	98,289,903.06	

机器设备	136,944,658.32	99,713,816.61	2,277,816.66	34,953,025.05	
运输设备	24,595,070.59	15,430,595.24	299,917.74	8,864,557.61	
其他设备	3,128,965.69	1,778,587.43		1,350,378.26	
合计	336,123,015.58	189,845,918.88	2,819,232.72	143,457,863.98	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中药经典配方颗粒重点实验平台	162,669,000.00	正在办理登记手续过程中
世纪国药生产基地一期	135,210,316.25	需要与二期一起办理，二期在建中
保健食品项目	83,694,400.00	正在办理登记手续过程中
陇西中药城交易大厅	45,515,600.00	建设用地使用权被抵押
大地肥业 10 万吨有机肥项目厂房	30,959,587.12	正在办理登记手续过程中
爱民医院门诊楼等	28,971,040.74	医院历史遗留问题
北京制药一号厂房、食堂及办公楼	11,672,396.31	疫情原因未办理验收
北京制药二号厂房	11,407,242.87	疫情原因未办理验收
通化加工厂二期	6,718,162.16	消防未验收，无法办理产权
康美保宁生活区 502-1 职工宿舍	4,993,309.58	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	4,993,309.58	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 501 职工餐厅	3,762,212.09	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。



通化加工厂一期	3,630,835.82	收购后尚未办理产权证
康峰金山基地	3,469,407.85	收购后尚未办理产权证

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	3,248,298,349.33	3,714,320,157.07
工程物资		
合计	3,248,298,349.33	3,714,320,157.07

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
康美梅河口医疗健康中心医疗园区	2,104,946,874.30		2,104,946,874.30	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	270,191,745.08		270,191,745.08	346,786,068.43		346,786,068.43
世纪国药饮片二期	234,968,166.98		234,968,166.98	235,702,642.28		235,702,642.28

康美梅河口医疗健康中心教学园区	222,228,116.48		222,228,116.48	263,279,277.15		263,279,277.15
通辽医投医院建设	162,511,135.49		162,511,135.49	162,511,135.49		162,511,135.49
康美梅河口医疗健康中心中药产业园区及物流园区项目	97,351,746.26		97,351,746.26	96,314,346.57		96,314,346.57
中国-东盟康美玉林中药产业园项目地块一（一期）	132,588,337.04	56,092,737.04	76,495,600.00	132,590,008.96	28,004,424.96	104,585,584.00
康美药业吉林新开河人参食品产业园	35,589,115.55		35,589,115.55	34,508,506.03		34,508,506.03
康美药业（惠来）南药产业园基建工程项目	34,743,155.91		34,743,155.91			
成都南区研发基地	5,963,673.11		5,963,673.11	5,823,734.67		5,823,734.67
上海德大堂国药毒性饮片车间建造	1,536,338.50		1,536,338.50			
开原市中心医院有限公司综合楼	677,000.00		677,000.00	677,000.00		677,000.00
闽中医药产业基地	552,714.09		552,714.09	552,714.09		552,714.09
康美中药智慧化产业园	345,799.44		345,799.44	345,799.44		345,799.44
待安装设备	5,369,767.76	5,172,599.62	197,168.14	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
通化康美大地参业加工厂				4,826,716.69		4,826,716.69
中药基地园林绿化工程				372,363.84		372,363.84
梅河口康美大地肥业厂房				98,250.00		98,250.00
合计	3,309,563,685.99	61,265,336.66	3,248,298,349.33	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

2020 年年度报告

康美梅河口医疗健康中心医疗园区	2,509,493,700.00	2,093,133,528.77	11,813,345.53			2,104,946,874.30	83.88	83.88	300,840,657.54	79,970,301.37	5.94	自筹资金
康美梅河口医疗健康中心医养园区	845,041,200.00	346,786,068.43	38,640,320.17		115,234,643.52	270,191,745.08	32.78	32.78				自筹资金
康美梅河口医疗健康中心教学园区	416,485,600.00	263,279,277.15	5,503,071.60		46,554,232.27	222,228,116.48	54.81	54.81				自筹资金
世纪国药饮片二期	250,000,000.00	235,702,642.28			734,475.30	234,968,166.98	94.48	91.17				自筹资金
通辽医投医院建设	638,572,471.57	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项目地块一（一期）	173,727,000.00	132,590,008.96	2,431.68		4,103.60	132,588,337.04	76.32	76.32				自筹资金
康美梅河口医疗健康中心中医药产业园区及物流园区项目	100,000,000.00	96,314,346.57	1,037,399.69			97,351,746.26	97.35	97.35				自筹资金
康美药业吉林新开河人参食品产业园	41,000,000.00	34,508,506.03	1,080,609.52			35,589,115.55	86.80	86.80				自筹资金
康美药业（惠州）南药产业园基建工程项目	136,000,000.00		34,743,155.91			34,743,155.91	25.55	25.55				财政资金和自筹资金
成都南区研发基地	800,000,000.00	5,823,734.67	139,938.44			5,963,673.11	0.75	0.75				自筹资金
开原市中心医院有限公司综合楼	400,000,000.00	677,000.00				677,000.00	0.17	0.17				自筹资金

康美华南总部大厦	1,000,000,000.00	392,411,560.12			392,411,560.12		39.24	39.24	7,286,980.56		金融机 构贷款 和自筹 资金
通化康美大地参 业加工厂	5,000,000.00	4,826,716.69	1,891,445.47	6,718,162.16			134.36				自筹资 金
合计	7,315,319,971.57	3,768,564,525.16	94,851,718.01	6,718,162.16	554,939,014.81	3,301,759,066.20			308,127,638.10	79,970,301.37	/

其他说明：

2020 年 1 月，子公司康美健康产业投资有限公司与广发基金管理有限公司签订《关于 AH040248 地块和连接体⑩-2 号地块及在建工程之转让协议》，以 113,000 万元的价格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在建工程。

### (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）	28,088,312.08	期末可变现净值低于成本
合计	28,088,312.08	/

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

### (4). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (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	商标权	著作权	非专利技术	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	88,698.11		90,939.45	222,203,233.75	2,425,715,662.25
2. 本期增加金额	514,035.00	87,000.00	1,698.11			20,917,747.35	21,520,480.46
(1) 购置	514,035.00		1,698.11			6,749,779.90	7,265,513.01
(2) 内部研发						14,057,268.64	14,057,268.64
(3) 企业合并增加							
(3) 其他		87,000.00				110,698.81	197,698.81
3. 本期减少金额	751,949,048.41		87,000.00		81,230.71	15,475,463.55	767,592,742.67
(1) 处置	746,080,509.01					15,465,118.72	761,545,627.73

(2) 失效且终止确认的部分						10,344.83	10,344.83
(3) 转入投资性房地产	5,868,539.40						5,868,539.40
(4) 其他			87,000.00		81,230.71		168,230.71
4.期末余额	1,414,394,834.64	37,589,942.89	3,396.22		9,708.74	227,645,517.55	1,679,643,400.04
二、累计摊销							
1.期初余额	282,906,575.84	20,378,208.56	40,306.67		53,894.63	83,499,342.17	386,878,327.87
2.本期增加金额	29,485,237.90	276,279.39	679.2		1,941.72	22,854,736.57	52,618,874.78
(1) 计提	29,485,237.90	236,029.32	679.2		1,941.72	22,777,360.82	52,501,248.96
(2) 其他		40,250.07				77,375.75	117,625.82
3.本期减少金额	75,677,986.29		40,250.07		47,907.65	8,967,108.35	84,733,252.36
(1)处置	74,185,750.88					8,958,487.56	83,144,238.44
(2) 失效且终止确认的部分						8,620.79	8,620.79
(3) 转入投资性房地产	1,492,235.41						1,492,235.41
(4) 其他			40,250.07		47,907.65		88,157.72
4.期末余额	236,713,827.45	20,654,487.95	735.8		7,928.70	97,386,970.39	354,763,950.29
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	1,177,681,007.19	1,287,745.18	2,660.42		1,780.04	129,530,482.80	1,308,503,675.63
2.期初账面价值	1,882,923,272.21	1,477,024.57	48,391.44		37,044.82	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

其他说明：2020 年 1 月，子公司康美健康产业投资有限公司与广发基金管理有限公司签订《关于 AH040248 地块和连接体⑩-2 号地块及在建工程之转让协议》，以 113,000 万元的价格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在建工程。

## (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	8,471,186.44	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	4,179,661.64	设计方案未予通过，暂未办妥产权证书
通化加工厂土地	511,833.56	收购后尚未办理产权证
合计	13,162,681.64	

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	
慢病防治医疗云平台建设	9,837,280.72	4,444,966.98		13,936,152.12	346,095.58	
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		
慢性肾脏病中西医营养管理人工智能辅助软件开发及临床应用研究		233,516.91			233,516.91	
中医慢病防治关键技术研发及应用示范项目		221,463.51			221,463.51	
合计	9,958,397.24	4,899,947.40		14,057,268.64	801,076.00	

其他说明

无

## 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	企业合并形成的	处置	其他	



康美大药房连锁有限公司	59,944.92					59,944.92
开原市中心医院有限公司	8,377,990.43					8,377,990.43
康美(深圳)医药有限公司	11,993,074.85					11,993,074.85
广东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		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	194,970,969.17	44,287,168.76				239,258,137.93

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，同时考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式。收购股权时形成的商誉相关资产组对应的全部可辨认的长期资产（具体包含固定资产、无形资产、长期待摊费用）及商誉确定为资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉减值测试。

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

√适用 □不适用

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

公司委托广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对康美新开河(吉林)药业有限公司、集安大地参业有限公司、广东康美新澳医药有限公司并购形成的商誉进行了减值测试，并分别出具了联信（证）评报字[2021]第 Z0236、Z0237、Z0238 号评估报告。经测试，广东康美新澳医药有限公司商誉所在资产组可收回金额大于账面价值，未发生减值。康美新开河(吉林)药业有限公司、集安大地参业有限公司商誉所在资产组可收回金额小于账面价值。

公司名称	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	毛利率	折现率
康美新开河(吉林)药业有限公司	5 年 2021 年-2025 年 后续为稳定期	2021 年-2025 年分别为 32%、 32%、43%、13.3%、7.1%	0%	-14%-28%	13.49%
集安大地参业有限公司	5 年 2021 年-2025 年 后续为稳定期	2021 年-2025 年分别为 10%、 10%、10%、8%、5%	0%	17%-20%	14.21%
广东康美新澳医药有限公司	5 年 2021 年-2025 年 后续为稳定期	2021 年 -2025 年 分别为 21.40%、5%、5%、5%、5%	0%	6.93%-6.94%	13.90%

#### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

本公司进行商誉减值测试后发现，康美新开河(吉林)药业有限公司和集安大地参业有限公司资产组的可回收金额低于账面价值，故计提了减值准备，本年计提减值准备的金额为 44,287,168.76 元。

其他说明

适用 不适用

#### 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	228,263,812.82	12,873,766.79	130,216,772.39	2,526,053.95	108,394,753.27
代言及制作费	157,296.83		110,185.76		47,111.07
工器具	2,646,834.60		1,289,047.59	99,835.44	1,257,951.57

租金	1,978,025.88	705,526.72	1,042,098.65	92,500.00	1,548,953.95
咨询及服务费	594,049.30	18,396.22	550,070.15		62,375.37
其他费用	630,309.06	87,151.09	372,897.51	87,151.09	257,411.55
合计	234,270,328.49	13,684,840.82	133,581,072.05	2,805,540.48	111,568,556.78

其他说明：

经评估，公司各地智慧药房工程（装修费）减值 78,183,432.04 元计入本期摊销金额。

### 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	1,272,592,153.44	202,357,512.78	1,311,394,886.92	210,920,127.48
内部交易未实现利润	154,707,929.94	38,506,326.90	44,442,810.14	10,116,469.09
可抵扣亏损			142,240,262.55	35,560,065.64
政府补助影响数	380,114.74	95,028.69	271,593.73	67,898.43
预收房款形成				
广告费			18,573.08	4,643.27
限制性股票激励费用				
应付职工薪酬				
未决诉讼			125,247.00	31,311.75
合计	1,427,680,198.12	240,958,868.37	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				
折旧加速折旧	219,469.59	54,867.40	327,930.87	81,982.72

合计	219,469.59	54,867.40	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	1,233,368,892.81	124,303,851.62
可抵扣亏损	6,537,691,305.03	2,872,279,911.47
政府补助	187,629,299.39	3,650,735.00
合计	7,958,689,497.23	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		18,388,995.39	
2021	67,123,651.59	62,676,278.79	
2022	100,231,961.48	65,134,939.34	
2023	169,171,924.45	75,735,803.49	
2024	2,069,736,849.11	2,650,343,894.46	
2025 及以后	4,131,426,918.40		
合计	6,537,691,305.03	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
合同取得成本	7,776,854.53		7,776,854.53	7,503,289.53		7,503,289.53
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	70,506,375.83		70,506,375.83	18,127,677.37		18,127,677.37
预付财务顾问费	12,023,013.70		12,023,013.70	12,023,013.70		12,023,013.70
预付设备款	477,497.97		477,497.97	3,018,664.81		3,018,664.81
预付信息管理系统款项	356,551.28		356,551.28			
预付土地款	295,020.00		295,020.00			
预付建设施工排水款						
预付天然气						
合计	91,435,313.31		91,435,313.31	40,672,645.41		40,672,645.41

其他说明：

与合同成本有关的资产相关的信息

类别	年初余额	本期增加	本期摊销	减值准备		期末余额	摊销方法
				本期计提	本期转回		
为取得合同发生的佣金支出	7,503,289.53	273,565.00				7,776,854.53	在履约义务履行的时点确认
合计	7,503,289.53	273,565.00				7,776,854.53	

## 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		200,000,000.00
抵押借款	2,313,463,074.66	4,361,967,232.03

保证借款		8,227,449,117.49
信用借款		
不符合终止确认条件的贴现票据	1,303,646.76	21,913,016.46
合计	2,314,766,721.42	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 221,574.31 万元

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（交通银行揭阳普宁支行委托贷款业务委托人）	1,245,743,074.66	16.00	2019.08.24	16.00
揭阳市水务集团有限公司（广东揭阳农村商业银行榕东支行委托贷款业务委托人）	780,000,000.00	6.90	2019.11.30	9.72
揭阳市水务集团有限公司（广东揭阳农村商业银行榕东支行委托贷款业务委托人）	190,000,000.00	6.90	2020.04.30	9.72
合计	2,215,743,074.66	/	/	/

其他说明

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,269,931,543.01	2,551,178,695.23
1-2 年	1,141,092,240.33	1,035,588,478.99
2-3 年	781,435,922.42	112,730,480.62
3 年以上	103,686,121.44	74,398,739.15
合计	3,296,145,827.20	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 12 月 31 日，账龄超过一年的重要应付款项为 1,391,244,437.46 元，主要为应付工程款及货款，未偿还原因系款项尚未结清。

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	67,359,962.66	32,214,814.41
1-2 年	8,157,327.46	54,695,405.66

2-3 年	5,669,647.31	252,538.28
3 年以上	7,230.00	4,329.64
合计	81,194,167.43	87,167,087.99

## (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

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	248,363,982.51	360,230,617.12
预收房款	159,753,121.58	219,945,358.67
预收服务费	9,580,971.32	2,833,402.01
预提的销售折扣	19,427,678.63	16,114,101.44
合计	437,125,754.04	599,123,479.24

## (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	706,342,799.01	729,154,600.4	62,185,875.94
二、离职后福利-设定提存计划	861,879.25	15,866,684.50	16,535,126.28	193,437.47
三、辞退福利	28,590.00	153,415,293.18	5,686,121.41	147,757,761.77
四、一年内到期的其他福利				
合计	85,888,146.58	875,624,776.69	751,375,848.09	210,137,075.18

## (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	634,770,955.53	658,383,028.15	59,956,015.39
二、职工福利费	143,823.54	26,508,939.56	26,032,360.10	620,403.00
三、社会保险费	593,399.55	25,470,912.41	25,589,959.62	474,352.34
其中：医疗保险费	521,948.55	23,322,581.85	23,396,883.20	447,647.20
工伤保险费	22,296.40	221,940.37	242,215.74	2,021.03
生育保险费	49,154.60	1,926,390.19	1,950,860.68	24,684.11
四、住房公积金	344,877.28	13,503,571.90	13,478,293.18	370,156.00
五、工会经费和职工教育经费	347,488.95	6,088,419.61	5,670,959.35	764,949.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	84,997,677.33	706,342,799.01	729,154,600.40	62,185,875.94

## (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	15,436,297.44	16,081,654.97	185,751.90
2、失业保险费	30,769.82	430,387.06	453,471.31	7,685.57
3、企业年金缴费				
合计	861,879.25	15,866,684.50	16,535,126.28	193,437.47

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	83,199,605.52	52,356,065.10
房产税	10,132,019.10	7,254,867.85
土地增值税	258,453,803.11	232,994,209.43
企业所得税	113,897,428.16	125,791,123.32
个人所得税	1,346,744.98	1,717,858.35
教育费附加	2,332,373.09	1,381,289.23
城市维护建设税	5,348,033.77	3,200,752.58
土地使用税	1,819,051.80	2,600,460.61
契税		1,052,944.11
地方教育费附加	1,544,541.33	911,121.54
印花税	1,510,154.32	755,046.45
防洪基金	55,933.84	150,986.17
环境保护税	1,487.71	25,085.19
水利基金	396,005.36	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	480,037,182.09	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	1,324,732,846.42	202,229,669.72
应付股利		
其他应付款	2,395,923,326.06	2,396,416,339.37
合计	3,720,656,172.48	2,598,646,009.09

其他说明：

□适用 √不适用

## 应付利息

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	399,695,307.24	
企业债券利息		
短期借款应付利息	638,416,835.00	202,229,669.72
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他借款利息	286,620,704.18	
合计	1,324,732,846.42	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
广东民营投资股份有限公司	363,339,515.95	流动资金不足
广东粤财信托有限公司	190,698,410.96	流动资金不足
民生银行深圳分行	107,216,937.45	流动资金不足

渤海国际信托股份有限公司	97,410,000.00	流动资金不足
光大银行深圳分行	79,558,175.48	流动资金不足
浙商银行深圳分行	69,570,808.74	流动资金不足
揭阳市水务集团有限公司	66,439,621.34	流动资金不足
农业银行深圳宝安支行	39,779,087.74	流动资金不足
上海银行深圳分行	39,779,087.74	流动资金不足
建设银行揭阳分行	35,800,382.26	流动资金不足
交通银行揭阳分行	31,823,270.19	流动资金不足
广发银行揭阳分行	23,867,452.64	流动资金不足
邮政储蓄银行揭阳分行	23,867,452.64	流动资金不足
中信银行广州分行	15,911,635.10	流动资金不足
珠海华润银行深圳分行	11,933,725.24	流动资金不足
上海浦东深圳分行	11,933,725.24	流动资金不足
工商银行普宁支行	7,916,038.47	流动资金不足
厦门国际银行珠海分行	7,954,465.76	流动资金不足
深圳市星河投资有限公司	35,295,808.22	流动资金不足
广发乾和投资有限公司	30,269,589.04	流动资金不足
广东揭阳农村商业银行	1,332,455.68	流动资金不足
广东港丽房地产开发有限公司	4,153,357.28	流动资金不足
江镇伟	5,884,702.44	流动资金不足
深圳市创科鑫贸易有限公司	5,993,150.68	流动资金不足
深圳前海中泰建材有限公司	2,568,493.15	流动资金不足
深圳卓越恒达科技发展有限公司	1,123,972.60	流动资金不足
广东港丽投资有限公司	6,667,397.26	流动资金不足
李荣泉	1,043,287.67	流动资金不足
卢汉仁	1,052,167.07	流动资金不足
合计	1,320,184,174.03	/

其他说明：

适用 不适用

## 应付股利

## (2). 分类列示

□适用 √不适用

## 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	7,690,551.70	29,857,410.71
预提费用	68,353,329.95	334,042,720.39
保证金及押金	156,021,410.63	172,218,031.93
咨询、管理费	97,593,766.04	10,017,020.89
代扣代缴费用	33,482,045.75	53,145,725.38
员工垫支款	5,840,672.94	7,196,879.47
股权收购余款	23,735,432.22	26,987,683.45
关联方往来款	405,896,637.85	134,963,903.00
第三方往来款	1,096,297,140.33	1,132,025,556.21
限制性股票回购义务	325,684,370.00	343,597,500.00
债券发行费	679,245.29	679,245.29
其他	74,448,723.36	51,484,662.65
股权转让款	99,000,000.00	99,000,000.00
课题经费	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	2,395,923,326.06	2,396,416,339.37

## 其他说明：

根据 2021 年 3 月召开的 2021 年第一次临时股东大会，审议但尚未通过关于终止和回购注销限制性股票股权激励的议案。

## (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

截至 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的重要其他应付款为 1,576,336,449.24 元，主要为限制性股票回购款、子公司股东借款和押金及保证金等。

#### 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	2,360,752,629.63	684,816,026.18
1 年内到期的应付债券	6,485,129,937.61	3,914,540,278.40
1 年内到期的长期应付款	20,000.00	
1 年内到期的租赁负债		
1 年内到期的应付债券利息	489,162,670.31	513,703,803.31
1 年内到期的长期借款利息	17,982,253.64	
合计	9,353,047,491.19	5,113,060,107.89

其他说明：

- ① 公司通过债务冲抵方式抵偿一年内到期的长期借款 1.53 亿元，详见本附注“十六、（7）其他对投资者决策有影响的重要事项”
- ② 一年内到期的长期借款情况及一年内到期的应付债券中的中期票据期后偿债情况详见本附注“十五、（1）重要的非调整事项”。

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
基金份额回购款	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
待转销项税	105,421,389.62	23,602,086.16

预提的销售折扣		
未决诉讼	1,023,176,046.13	500,125,247.00
其他	361,054.25	
合计	2,928,958,490.00	2,323,727,333.16

其他说明：

由于公司涉及证券虚假陈述责任纠纷，根据收到的广州中级人民法院《民事裁定书》及中证中小投资者服务中心发布的《关于发布接受康美药业虚假陈述民事赔偿案投资者委托说明的通知》，公司 2020 年补充计提民事诉讼赔偿 5 亿元。

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	199,920,400.00	
抵押借款	1,748,232,860.71	2,088,752,629.63
保证借款	8,095,756,000.00	
信用借款		
合计	10,043,909,260.71	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	9,371,334,866.01	12,920,833,782.71
合计	9,371,334,866.01	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	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	调整至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	91,533,332.22	-10,510,237.67	998,831,000.00		1,409,237,517.64
18 康美 01	100.00	2018-7-19	3 年, 附第 2 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,495,961,523.09	104,867,421.37	6,402,799.94	11,782,000.00	1,490,582,323.03	
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	136,000,000.00	1,891,486.44			1,994,056,566.54
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	6,114,341.88			1,989,857,501.45
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	6,089,807.16			1,989,337,500.81
17 康美 MTN003	100.00	2017-9-14	6 年	2,000,000,000.00	1,982,761,891.89	109,400,000.04	6,083,887.68			1,988,845,779.57
18 康美 MTN001	100.00	2018-3-16	3 年	1,000,000,000.00	996,165,541.56	62,799,999.96	3,151,853.88		999,317,395.44	

18 康美 MTN002	100.00	2018-3-26	3 年	1,000,000,000.00	996,105,025.49		60,999,999.96	3,143,583.84		999,248,609.33	
18 康美 MTN003	100.00	2018-4-19	3 年	1,000,000,000.00	995,933,401.10		54,999,999.96	3,119,443.20		999,052,844.30	
18 康美 MTN004	100.00	2018-6-20	3 年	1,000,000,000.00	995,381,903.89		69,999,999.99	3,111,905.88		998,493,809.77	
18 康美 MTN005	100.00	2018-6-27	3 年	1,000,000,000.00	995,330,085.46		68,000,000.00	3,104,870.28		998,434,955.74	
合计				16,900,000,000.00	16,835,374,061.11		968,400,753.58	31,703,742.51	1,010,613,000.00	6,485,129,937.61	9,371,334,866.01

### (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		
专项应付款	658,908.16	20,559,451.45
合计	658,908.16	20,559,451.45

其他说明：

□适用 √不适用

## 长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

## 专项应付款

## (1). 按款项性质列示专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
南药产业园	20,559,451.45		19,900,543.29	658,908.16	康美药业（惠来）南药产业园省级财政补助资金主要用于农业设施、土地流转、产业融合、科技研发与信息支撑、农业品牌、贷款贴息等方面
合计	20,559,451.45		19,900,543.29	658,908.16	/

其他说明：

无

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,081,943,969.93	1,718,771.60	49,548,993.39	1,034,113,748.14	政府补助
合计	1,081,943,969.93	1,718,771.60	49,548,993.39	1,034,113,748.14	/

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			6,539,364.00		301,873,740.00	与资产相关
华佗中药城项目扶持资金	204,660,640.00			6,985,817.16		197,674,822.84	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			3,100,802.20		101,292,871.79	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			1,423,611.11		69,255,394.91	与资产相关
中药材检测检验中心项目扶持资金	67,665,534.36			4,584,849.02		63,080,685.34	与资产相关

2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	47,128,184.23			3,124,418.75		44,003,765.48	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	45,333,333.33			1,600,000.00		43,733,333.33	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			623,608.56		28,997,797.11	与资产相关
基础设施建设经费	29,306,557.92			592,100.91		28,714,457.01	与资产相关
格桑花“七通一平”建设补助资金	18,865,520.30			338,448.63		18,527,071.67	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
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	19,651,270.55			3,286,062.60		16,365,207.95	与资产相关
土地款返还	9,660,978.00			204,468.00		9,456,510.00	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			285,714.29		9,309,523.80	与资产相关
面向中药全产业链的协同制造大数据综合服务平台项目补助	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			657,142.80		5,311,905.05	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			2,916,666.67		5,000,000.00	与资产相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	5,459,491.20			744,267.48		4,715,223.72	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			1,178,571.44		4,714,285.61	与资产相关
中药先进制药与信息化技术融合示范研究项目补贴	4,246,300.00					4,246,300.00	与资产相关
康美药业中央研究院补贴	4,856,250.08			924,999.96		3,931,250.12	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			555,555.60		3,888,888.80	与资产相关

GMP 车间改造项目补助	4,523,809.44			678,571.44		3,845,238.00	与资产相关
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目补贴	4,000,000.00				- 360,000.00	3,640,000.00	与资产相关
基于 CPS 构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目补贴	3,159,900.00					3,159,900.00	与资产相关
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	1,242,857.10			- 1,792,857.16		3,035,714.26	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	756,900.00			- 523,500.00	2,892,200.00	与资产相关
农业综合开发产业化发展补贴	2,849,000.06			-20,999.94		2,870,000.00	与资产相关
经信委工业发展资金优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目补助款	3,184,524.08			357,142.80		2,827,381.28	与收益相关
中药物流配送中心项目建设扶持资金	3,392,857.05			678,571.44		2,714,285.61	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			500,000.00		2,708,333.33	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			142,857.17		2,229,166.87	与资产相关
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	1,492,857.04			157,142.88		1,335,714.16	与资产相关
中药标准化子课题专项补贴	1,300,000.00					1,300,000.00	与收益相关
中药材追溯体系建设项目补贴	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	964,285.59			142,857.16		821,428.43	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

省级物联网专项资金	1,125,000.00			375,000.00		750,000.00	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地生产项目补贴	814,285.56			85,714.32		728,571.24	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			142,857.16		726,190.34	与资产相关
基于物联网技术的贵细药材规范化生产溯源系统的开发和项目补贴	801,071.45			95,714.28		705,357.17	与资产相关
先进制造业 ERP 系统在中药饮片生产中的应用示范项目补贴	1,099,999.88			440,000.04		659,999.84	与资产相关
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	678,571.48			71,428.56		607,142.92	与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目补贴	665,020.92			75,844.32		589,176.60	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			125,000.04		510,416.55	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				110,000.00	500,000.00	与收益相关
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用项目补贴	624,999.92			125,000.04		499,999.88	与资产相关
参胶元口服液产业化项目补贴	595,833.33			108,333.33		487,500.00	与资产相关
“人参种植集成技术与示范基地建设”项目补贴	350,000.00				122,641.51	472,641.51	与收益相关
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	550,000.16			99,999.96		450,000.20	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地二期建设项目补贴	392,477.12			50,642.16		341,834.96	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
中药 1 类新药红景天注射液 临床前研究项目补贴	452,083.21			155,000.04		297,083.17	与资产相关
新开河红参系列产品精深加 工生产线项目补贴	391,666.82			99,999.96		291,666.86	与资产相关
康美牌人参灵芝鱼胶液生产 线技术改造项目补贴	330,000.00			60,000.00		270,000.00	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				-37,000.00	267,000.00	与资产相关
“新开河 1 号”人参良种繁育基 地建设项目补贴	311,956.52			45,652.17		266,304.35	与资产相关
近红外专项科技经费补贴	250,000.00					250,000.00	与收益相关
昆明市生物产业项目	250,000.00					250,000.00	与收益相关
20 种中药饮片标准化项目补 助	200,000.00					200,000.00	与收益相关
国家中药材标准化项目三 七经费	200,000.00					200,000.00	与资产相关
集安市扶持民营企业资金固 定投资扶持资金		290,000.00		96,666.72		193,333.28	与资产相关
十万级车间建设项目补贴	208,071.50			17,229.96		190,841.54	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项 目补贴	210,000.00			30,000.00		180,000.00	与资产相关
名贵南药沉香大品种开发关 键技术突破与产业化应用补 贴	180,000.00					180,000.00	与资产相关
可视化中药配方颗粒智能制 造监测系统项目补贴	150,000.00					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
收到出站博士后第一期科研 资助		100,000.00				100,000.00	与收益相关



吉林农大非林地基地建设合作项目补贴	100,000.00					100,000.00	与收益相关
人参片技术改造项目补助款	98,333.17			20,000.04		78,333.13	与资产相关
全自动包装机项目补贴	111,352.50			54,540.00		56,812.50	与资产相关
动物药粉剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	122,395.67			31,250.04	-50,000.00	41,145.63	与资产相关
中药原料质量监测体系建设项目补贴	218,750.16			218,750.16			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			187,500.16			与资产相关
10 种传统特色炮制方法的传承、工艺技术创新与工业化研究项目补贴	283,900.00	29,000.00		59,192.03	-253,707.97		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
人参有机肥厂建设项目补贴	250,000.00			250,000.00			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
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
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
总部新办公楼基础设施建设项目扶持资金	408,214.25			408,214.25			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
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
“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
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

昆明市东川区舍块乡财政所 代管资金专户新型经营主体 利益联结补助		192,871.60		192,871.60			与收益相关
--	--	------------	--	------------	--	--	-------

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					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

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：公司 2019 年末未分配优先股股利，根据《优先股试点管理办法》，公司累计三个会计年度或连续两个会计年度未按约定支付优先股股息的，股东大会批准当年不按约定分配利润的方案次日起，优先股股东有权出席股东大会与普通股股东共同表决，每股优先股股份享有公司章程规定的一定比例表决权。

## 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	5,909,200.00		11,523,200,852.96
其他资本公积	6,046,715.57	17,502,506.43	323,507.21	23,225,714.79
冻结利息	29,671,660.04			29,671,660.04
合计	11,553,010,028.57	23,411,706.43	323,507.21	11,576,098,227.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司董事会 2020 年 8 月对 11 名受行政处罚的董事或高管调整限制性股票回购价格至 2.95 元/股，将原回购价格与调整后回购价格之间的差额计入资本公积（股本溢价）5,909,200.00 元。

下属子公司康美（惠来）中药材种植有限公司收到政府补助，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、在建工程 and 无形资产计入资本公积，本期增加 17,466,566.62 元，计提折旧和摊销减少 323,507.21 元。本期全资子公司康美健康管理服务（深圳）有限公司将持有的广州越秀区康颐卫生服务护理站有限公司 100%股权转让至非全资孙公司广东康合慢病防治研究中心有限公司，合并层面对广州越秀区康颐卫生服务护理站持有股权从 100%变更至 70%，资本公积增加 35,939.81 元。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

无

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,824,821.80	-25,178.20				-25,178.20		-2,850,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,824,821.80	-25,178.20				-25,178.20		-2,850,000.00

企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-680,322.69	-207,060.73				-207,060.73		-887,383.42
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	-207,060.73				-207,060.73		-887,383.42
其他综合收益合计	-3,505,144.49	-232,238.93				-232,238.93		-3,737,383.42

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：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-157,770,843.74	5,226,557,593.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-373,831,855.39
调整后期初未分配利润	-157,770,843.74	4,852,725,738.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,735,943,422.59	-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	-12,003,930.00	
期末未分配利润	-27,881,710,336.33	-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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：公司根据限制性股票股权激励计划（草案）对发行期间分配的现金股利调整限制性股票回购价格并冲减回购义务，影响未分配利润 12,003,930.00 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	5,267,485,609.41	5,170,444,424.34	11,329,369,859.30	9,920,412,410.77
其他业务	144,522,352.25	27,829,439.56	116,175,950.75	14,681,994.28
合计	5,412,007,961.66	5,198,273,863.90	11,445,545,810.05	9,935,094,405.05

## (2). 营业收入具体情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	5,412,007,961.66	11,445,545,810.05
减：与主营业务无关的业务收入	144,522,352.25	130,765,337.50
减：不具备商业实质的收入	669,589,284.73	600,449,570.31
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	4,597,896,324.68	10,714,330,902.24

## (3). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

## (4). 履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	43,862,418.97	105,404,301.29
城市维护建设税	11,258,190.69	21,810,194.42
教育费附加	5,005,621.86	9,530,732.02
房产税	36,797,267.97	44,688,868.11
土地使用税	15,828,475.35	18,613,751.79
车船使用税	124,900.53	196,341.76
印花税	5,379,745.57	7,564,246.07
地方教育附加	3,315,987.09	6,393,862.91
残疾人就业保障金		1,324,338.54
水利基金	159,392.95	202,385.11
河道维修费		177,351.56
环保税	91,205.02	102,301.33
文化事业建设费	188,320.23	22,786.24
堤围防护费		20,731.10
其他	247,522.21	1,573,837.89
合计	122,259,048.44	217,626,030.14

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	226,622,155.40	493,255,689.92
职工薪酬及福利	238,378,437.09	283,315,056.58



办公费	37,553,400.57	54,389,072.89
租赁费	35,572,980.26	49,666,298.25
运费、装卸费	31,011,757.69	38,111,544.46
长期待摊费用摊销	85,866,693.85	33,047,639.97
咨询费	2,005,724.50	24,953,878.79
折旧费	18,579,326.25	23,028,510.87
差旅费	7,906,048.04	21,048,828.67
业务招待费	13,263,325.27	18,631,248.14
广告费	2,151,091.09	17,161,050.33
业务宣传费	19,364,625.58	13,314,472.84
仓储费	140,574.96	4,451,415.05
车辆费	92,832.63	
水电费	2,027,100.58	1,932,932.77
维修费	403,223.58	1,562,315.71
市场调研费	1,342,397.00	1,004,401.00
电讯费	311,826.22	687,284.43
物业费	306,043.50	624,819.73
劳务费	4,009,419.55	225,860.99
其他	15,697,762.89	39,042,368.86
合计	742,606,746.50	1,119,454,690.25

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	482,224,559.52	429,465,036.02
折旧	351,624,431.18	336,968,472.43
办公费	102,218,107.90	126,266,318.09
咨询费	42,509,798.94	46,850,794.43

租赁费	46,036,833.41	73,948,722.37
无形资产摊销费	50,274,700.42	62,991,543.71
长期待摊费用摊销	42,238,160.09	59,221,944.49
业务招待费	12,694,567.89	28,570,772.45
盘盈盘亏	7,044,843.37	25,348,677.46
宣传费	6,442,838.94	22,388,993.61
报损报溢	106,288,316.33	
差旅费	9,083,095.15	14,341,100.80
工程款	313,183.41	5,146,631.48
维修费	2,032,025.17	4,517,691.52
托管费	1,980,198.02	
物业管理费	2,287,633.02	4,153,451.65
车辆费	846,096.22	2,146,039.03
水电费	3,153,940.85	1,645,245.45
天然气费	1,291,993.92	1,429,180.00
电讯费	966,953.35	1,402,591.57
会务费	1,084,301.63	1,344,874.01
税费	888,147.84	1,252,005.80
招聘费	36,174.17	169,339.48
残疾人就业保障金	982,127.49	
股份支付		-98,045,639.98
其他	31,335,836.89	25,011,534.29
合计	1,305,878,865.12	1,176,535,320.16

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	6,355,084.13	50,150,128.72

直接投入费用	1,769,715.79	35,894,821.35
折旧费用	2,866,345.89	11,796,105.10
无形资产摊销		10,620,602.34
新产品设计费	41,200.13	128,943.25
其他	326,181.04	1,466,096.03
合计	11,358,526.98	110,056,696.79

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,164,239,133.66	2,244,108,026.42
利息收入	-2,168,702.50	-5,235,048.86
汇兑损益(收益以负数填列)	273,007.55	-25,440,112.36
贴现利息		4,438,699.45
手续费及其他	2,997,704.67	2,820,243.39
财务顾问手续费	26,949,698.63	39,065,828.09
短期融资券手续费		2,596,744.38
合计	2,192,290,842.01	2,262,354,380.51

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	43,757,412.53	41,663,357.96
与收益相关的政府补助	31,373,634.71	22,980,311.81

进项税加计抵减	189,232.12	95,791.34
债务重组收益	-32,856.09	
合计	75,287,423.27	64,739,461.11

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
华佗中药城项目扶持资金	6,985,817.16	4,331,722.77	与资产相关
企业发展专项资金	6,539,364.00	6,539,364.00	与资产相关
中药材检测检验中心项目扶持资金	4,584,849.02	4,580,537.38	与资产相关
以工代训补贴	4,435,000.00		与收益相关
收新区财政局办公场地租金补贴	4,238,700.00		与收益相关
主导产业发展专项资金	4,188,900.00		与收益相关
稳岗补贴	3,311,017.59	802,027.76	与收益相关
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	3,286,062.60	3,286,062.60	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	3,124,418.75	2,862,515.77	与资产相关
甘肃陇西经济开发区管理委员会关于博览中心补助款	3,100,802.20	3,100,802.20	与资产相关
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	2,916,666.67	750,000.00	与资产相关
新会区“黄金十条”发展贡献奖	2,900,337.00		与收益相关
西洋参产业化项目专项补助	1,800,000.00		与收益相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	1,600,000.00	1,600,000.00	与资产相关
财政扶持资金	1,481,257.40	1,238,000.00	与收益相关
农业支持保护补贴粮食适度规模经营资金补助	1,465,400.00		与收益相关
政府性基金预算土地出让收益基础设施建设经费	1,423,611.11	1,423,611.12	与资产相关
支持中药物物流配送中心项目配套设施建设补贴	1,178,571.44	1,178,571.44	与资产相关
集安市科技三费“红参技术升级改造项目”补助	1,000,000.00		与收益相关
收集安市中小企业服务中心扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
康美药业中央研究院补贴	924,999.96	924,999.96	与资产相关
科工商务局 2020 年总部经济扶持资金	851,126.00		与收益相关
减免税款	788,889.51	75,510.16	与收益相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	744,267.48	744,267.48	与资产相关
GMP 车间改造项目补助	678,571.44	678,571.44	与资产相关

中药物物流配送中心项目建设扶持资金	678,571.44	678,571.44	与资产相关
中药经典配方颗粒重点实验平台及中药材全生命周期追溯信息服务平台项目补助	657,142.80	657,142.80	与资产相关
梅河口肥业年产 10 万吨有机肥项目投资补助	623,608.56	623,608.56	与资产相关
基础设施建设经费	592,100.91	499,948.90	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	555,555.60	555,555.60	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程项目补贴	500,000.00	500,000.00	与资产相关
高山药材种质资源圃及良种繁育基地项目	500,000.00		与收益相关
“康美 1 号”良种繁育基地专项款	450,000.00	900,000.00	与收益相关
先进制造业 ERP 系统在中药饮片生产中的应用示范项目补贴	440,000.04	440,000.04	与资产相关
总部新办公楼基础设施建设项目扶持资金	408,214.25	544,285.72	与资产相关
省级物联网专项资金	375,000.00	375,000.00	与资产相关
代扣个税手续费返还	362,646.89	168,628.67	与收益相关
优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目补助款	357,142.80	357,142.80	与收益相关
格桑花“七通一平”建设补助资金	338,448.63	72,602.53	与资产相关
收到北京市大兴区财政局疫情防控奖励资金	300,000.00		与收益相关
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	285,714.29	285,714.29	与资产相关
失业保险费返还	274,205.88		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
中小企业服务中心发展专项资金	250,000.00		与收益相关
中药原料质量监测体系建设项目补贴	218,750.16	62,499.96	与资产相关
土地款返还	204,468.00	204,468.00	与资产相关
科工商务局 2019 年总部经济扶持资金	200,000.00		与收益相关
昆明市东川区舍块乡财政所代管资金专户新型经营主体利益联结补助	192,871.60	266,100.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年高企培育资助	188,000.00		与收益相关
组建研究开发院试点及创新路线图制定补贴	187,500.16	62,499.96	与资产相关
工业企业结构调整专项补助	169,000.00		与收益相关
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	157,142.88	157,142.88	与资产相关
中药 1 类新药红景天注射液临床前研究项目补贴	155,000.04	155,000.04	与资产相关
南药系列中药饮片的生产规范及标准制定的研发及产业化项目补贴	142,857.17	26,785.66	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	142,857.16	142,857.16	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	142,857.16	142,857.16	与资产相关

智慧药房供应链管理试点示范项目补助	125,000.04	125,000.04	与资产相关
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用项目补贴	125,000.04	125,000.04	与资产相关
临时用电补贴	123,260.01		与收益相关
参胶元口服液产业化项目补贴	108,333.33		与资产相关
国家知识产权优势企业、省知识产权优势企业配套奖励	100,000.00		与收益相关
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	99,999.96	99,999.96	与资产相关
新开河红参系列产品精深加工生产线项目补贴	99,999.96	99,999.96	与资产相关
集安市扶持民营企业资金固定资产投资扶持资金	96,666.72		与资产相关
基于物联网技术的贵细药材规范化生产溯源系统的开发和应用项目补贴	95,714.28	107,142.84	与资产相关
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助	94,000.00		与收益相关
康美药业闽中医药产业基地生产项目补贴	85,714.32	85,714.32	与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目补贴	75,844.32	75,844.32	与资产相关
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	71,428.56	71,428.56	与资产相关
企业招收退役士兵抵减增值税	63,000.00	63,000.00	与收益相关
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	60,000.00	60,000.00	与资产相关
10 种传统特色炮制方法的传承、工艺技术创新与工业化研究项目补贴	59,192.03		与资产相关
职业技能补贴费	56,000.00		与收益相关
全自动包装机项目补贴	54,540.00	54,540.00	与资产相关
康美药业闽中医药产业基地二期建设项目补贴	50,642.16	50,642.16	与资产相关
2020 年促进经济高质量发展知识产权保护运用及专利奖励资金	50,000.00		与收益相关
宝安区人力资源局人才引进奖励	50,000.00		与收益相关
产业政策资金	50,000.00		与收益相关
企业安全生产标准化政策资金	50,000.00		与收益相关
乳源瑶族自治县工业和信息化局奖励	50,000.00		与收益相关
收到旅游厕所奖补	50,000.00		与收益相关
普宁市创新驱动发展 2019 年度科技奖补资金	48,000.00		与收益相关
“新开河 1 号”人参良种繁育基地建设项目补贴	45,652.17	38,043.48	与资产相关
动物药粉剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	31,250.04	31,250.04	与资产相关
享受企业招用贫困户优惠政策	31,200.00		与收益相关
物流集成管理信息系统开发项目补贴	30,000.00	120,000.00	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	30,000.00	30,000.00	与资产相关
收吉林省市场监督管理厅专利费	30,000.00		与收益相关

“康美 1 号”人参良种繁育基地项目补贴	28,604.11	131,812.56	与资产相关
疫情期间商务补贴	22,348.46		与收益相关
人参片技术改造项目补助款	20,000.04	20,000.04	与资产相关
收集安市文化广播电视和旅游局非物质文化遗产保护资金	20,000.00		与收益相关
收集安市中小企业服务中心企业开拓市场资金补助	20,000.00		与收益相关
十万级车间建设项目补贴	17,229.96	17,229.96	与资产相关
新开河红参产品升级开发项目补贴	16,666.51	200,000.04	与资产相关
企业奖励金	9,433.96		与收益相关
疫情期间一次性吸纳就业补贴资金	7,000.00		与收益相关
残疾人安置 1%以下享受 10%优惠政策	6,850.01		与收益相关
经济运行局专项资金	5,000.00		与收益相关
收南充双创大赛奖金	5,000.00		与收益相关
社保补贴	2,847.60	57,211.91	与收益相关
专利资助	2,400.00		与收益相关
国内发明专利年费资助	2,000.00		与收益相关
收到南充市中小微企业服务中心补助	400.00		与收益相关
收南充小微企业服务中心发放信息采集经费	400.00		与收益相关
2019 年省统筹服务业发展引导资金		5,000,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会关于 2019 年互联网产业扶持计划项目资助		2,570,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2019 年第一批科技计划项目应用示范补贴		2,250,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研究开发资助款		1,216,000.00	与收益相关
边条参非林地栽培研究与示范项目补贴		1,132,075.44	与收益相关
20 种中药饮片标准化建设项目补贴		600,000.00	与收益相关
禄劝彝族苗族自治县财政局转龙财政所 2018 年中药材种植补助		503,800.00	与收益相关
集安市科学技术局科技发展基金专户科技三费		500,000.00	与收益相关
人参新品种“新开河 2 号”良种繁育及推广专项资金		500,000.00	与收益相关
吉林省健康产业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
粤东北地区博士工作站建站补贴		500,000.00	与收益相关
省级科技小巨人补贴		450,000.00	与收益相关
集安特产所人参品牌打造及科技成果奖补资金		400,000.00	与收益相关
集安市民营经济发展专项资金		370,000.00	与收益相关

普宁市奖补资金		350,000.00	与收益相关
2018 年省级重点产业专项资金“西洋参生产车间改造项目”补贴		344,000.00	与资产相关
人参西洋参口服液保健食品研究与开发项目补助		300,000.00	与收益相关
2018 年吉林省科技小巨人企业 R&D 投入补贴资金		200,000.00	与收益相关
经济局五转政策扶持资金		200,000.00	与收益相关
长白山原料基地建设项目款		200,000.00	与收益相关
昆明市东川区区经济作物技术推广站支付种子种苗财政补贴		200,000.00	与收益相关
马陆镇政府财政扶持奖励		184,000.00	与收益相关
新开河人参系列产品精深加工产业化项目补贴		170,000.00	与收益相关
广州市社区建设护理站项目补助		162,178.50	与收益相关
集安市人参科技成果奖补项目款		155,000.00	与收益相关
集安市科学技术局科技发展基金		150,000.00	与收益相关
吉林省集安市人才开发基金会款		100,000.00	与收益相关
通化市科学技术局款		100,000.00	与收益相关
揭阳市 2018 年度民营“梁柱”企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
林下经济示范基地助资金		89,622.64	与收益相关
普宁市创新驱动发展 2018 年度科技奖补资金		74,000.00	与收益相关
参胶元口服液产业化项目补贴		54,166.67	与收益相关
集安市人参知名品牌打造奖补款		50,000.00	与收益相关
创业带动就业奖励金		32,000.00	与收益相关
2018 年小微企业一次性奖励金		30,000.00	与收益相关
集安市中小企业服务中心开拓市场资金补助款		20,000.00	与收益相关
集安市中小企业开拓市场补贴资金		20,000.00	与收益相关
就业补贴		13,695.79	与收益相关
集安市文化广电新闻出版局省级非物质文化遗产传承款		10,000.00	与收益相关
安全火炬高质量发展诊断专项补贴		5,000.00	与收益相关
专利补贴		5,000.00	与收益相关
深圳残疾人劳动就业服务所养老及医疗保险补贴		3,651.47	与收益相关
绿色食品发展中心补贴资金		2,000.00	与收益相关
人力资源和社保保障局的创业指导专题活动补贴		500.00	与收益相关
农业综合开发产业化发展补贴	-20,999.94	230,999.94	与资产相关
人参大健康产品开发项目补贴	-80,000.00	80,000.00	与收益相关



2018 年度吉林省科技成果转化贡献奖特殊贡献个人奖励	-200,000.00		与收益相关
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	-1,792,857.16	607,142.84	与资产相关

## 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		83,400,982.20
处置长期股权投资产生的投资收益	10,994.31	684,304,300.92
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	-4,601,589.06	
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-4,590,594.75	767,705,283.12

其他说明：

本期处置债权投资取得的投资收益系子公司新华康美健康智库股份有限公司2020年12月向广州资产管理有限公司转让持有对本公司的债权产生。

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,004,826,764.11	34,949,236.43
其他应收款坏账损失	53,262,067.74	145,912,698.57
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,058,088,831.85	180,861,935.00

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	20,483,010,416.54	556,349,407.69
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失	69,284,735.25	230,206,846.64
五、固定资产减值损失	1,323,876,095.53	152,908,406.36
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	28,088,312.08	60,786,095.08
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		14,575,774.12
十一、商誉减值损失	44,287,168.76	111,211,790.51
十二、其他		
合计	21,948,546,728.16	1,126,038,320.40

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	-45,243,057.67	-18,335,325.30
无形资产处置利得		-693,821.62
合计	-45,243,057.67	-19,029,146.92

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	21,880,194.33	18,741,406.02	21,880,194.33
盘盈利得	65,522.37	104,384.86	65,522.37

固定资产报废利得	15,433.72		15,433.72
赔偿收入及无须支付的质保金	6,370,905.62	4,579,614.90	6,370,905.62
其他	4,786,858.03	2,544,018.69	4,786,858.03
合计	33,118,914.07	25,969,424.47	33,118,914.07

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业专项扶持资金	17,776,600.00		与收益相关
玉树财政局补助款	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
企业专项资金	925,900.00		与收益相关
稳岗补贴	58,684.13	50,266.93	与收益相关
阆中市商务和经济信息化局 2018 年工业发展资金	27,000.00		与收益相关
党建工作奖励款	20,000.00	18,000.00	与收益相关
以工代训补贴	20,000.00		与收益相关
社保费返还	10,179.84	3,792.17	与收益相关
统计工作经费补贴	10,000.00		与收益相关
国家减免企业招录建档立卡贫困户增值税	9,780.00		与收益相关
深圳市市场监督管理局关于 2018 年第二批专利资助款	6,000.00		与收益相关
第二届“嘉英荟”选拔赛奖金	5,000.00	1,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	5,000.00		与收益相关
宝安区“四上”企业复工防控补贴款	2,800.00		与收益相关
医保阶段性减征部分退费	2,050.36		与收益相关
高龄照顾险	1,200.00		与收益相关
2018 年海口市中小企业发展 贷款财政贴息		19,760.00	与收益相关
招商引资项目奖励金		10,000,000.00	与收益相关
2018 年纳税大户特别贡献奖		5,000,000.00	与收益相关
康美健康城项目奖金款		200,000.00	与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心国高企业认定支持专项资金		200,000.00	与收益相关
2019 年中央下达地方基层科普行动计划和广东省基层科普行动项目资金（利泰）		100,000.00	与收益相关

深圳市福田区科技创新局 2018 年国家高新技术企业奖金		50,000.00	与收益相关
阆中市委绩效管理办 2018 年纳税奖金		49,000.00	与收益相关
分公司小规模纳税人增值税未达起征点税款减免		36,586.92	与收益相关
湛江经济技术开发区财政局奖励 2016 年度新入统奖金		10,000.00	与收益相关
南充双创大赛阆中选拔赛奖金		3,000.00	与收益相关
合计	21,880,194.33	18,741,406.02	

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			
其中：固定资产处置损失			
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	2,284,658.24	6,263,154.72	2,284,658.24
非常损失	3,436,959.49	3,818,266.88	3,436,959.49
或有诉讼	505,316,161.77	500,000,000.00	505,316,161.77
盘亏损失	32,723,390.05	1,401,617.30	32,723,390.05
固定资产毁损报废损失	3,066,756.18	18,131,894.68	3,066,756.18
赞助、罚款等支出	17,635,385.12	3,145,567.65	17,635,385.12
无形资产毁损报废损失	6,432,371.75		6,432,371.75
非货币性资产交换损失	748.05		748.05
其他	4,835,561.02	15,228,072.02	4,835,561.02
合计	575,731,991.67	547,988,573.25	575,731,991.67

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	46,791,081.40	135,903,709.01
递延所得税费用	15,714,531.97	128,223,939.10
合计	62,505,613.37	264,127,648.11

### (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	-27,684,454,798.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,915,907,000.49
子公司适用不同税率的影响	23,056,075.59
调整以前期间所得税的影响	2,525,094.98
非应税收入的影响	227,080.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,637,685,731.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	73,764.15
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	1,315,816,543.25
加计扣除费用的影响	-1,223,474.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	25,478.76
其他	226,319.42
所得税费用	62,505,613.37

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

### 每股收益

#### (1)、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-27,735,943,422.59	-4,885,675,038.43
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,938,891,675.00	4,937,026,675.00
基本每股收益	-5.6158	-0.9896
其中：持续经营基本每股收益	-5.6159	-0.9896
终止经营基本每股收益	0.0001	

#### (2)、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-27,735,943,422.59	-4,885,675,038.43
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	4,938,891,675.00	4,937,026,675.00
稀释每股收益	-5.6158	-0.9896
其中：持续经营稀释每股收益	-5.6159	-0.9896
终止经营稀释每股收益	0.0001	

## 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	49,587,991.57	113,433,329.86
利息收入	1,937,783.43	5,235,048.86
收到往来款	255,010,913.34	50,455,534.09
代收契税、办证费	3,620,502.60	10,161,001.68
多缴所得税及留抵税退还	4,418,163.09	233,398,022.10
保证金、押金及备用金	73,371,784.69	
其他	37,986,449.57	11,968,330.58
合计	425,933,588.29	424,651,267.17

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	349,502,858.70	505,554,525.19
管理费用	335,025,576.03	340,412,857.80
捐赠支出	41,381.21	3,455,700.00
预付广告及项目款	660,100.53	50,000.00
支付往来款	326,449,138.54	28,658,567.47
商业保理本金	1,854,962.05	91,026,267.37
其他	117,569,147.41	61,063,080.61
保证金、押金及备用金	34,161,951.76	
手续费	1,265,854.20	
合计	1,166,530,970.43	1,030,220,998.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用



## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	743,805.06	3,857,661.90
支付专项应付款		37,601,601.66
合计	743,805.06	41,459,263.56

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	7,104,100.00	
收到票据承兑保证金		22,855,589.33
关联方公司借款		8,335,414.26
合计	7,104,100.00	31,191,003.59

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		2,596,744.38

贴现利息		3,283,473.32
其他	4,604,100.00	1,000,000.00
合计	4,604,100.00	6,880,217.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-27,746,960,411.42	-4,655,207,167.83
加：资产减值准备	21,948,546,728.16	1,126,038,320.40
信用减值损失	1,058,088,831.85	180,861,935.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	575,807,635.94	615,022,156.64
使用权资产摊销		
无形资产摊销	51,959,398.82	80,114,842.09
长期待摊费用摊销	133,149,107.21	109,552,393.84
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)	44,955,160.68	19,029,146.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	42,124,031.24	18,131,894.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,169,084,362.30	2,264,769,185.98
投资损失(收益以“-”号填列)	4,590,594.75	-767,705,283.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	15,741,647.29	128,251,054.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-27,115.32	-27,115.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,912,042,751.27	1,752,453,287.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,130,311,007.88	956,595,965.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,299,094,588.35	1,176,649,284.28

其他	-8,927,040.70	-122,484,915.06
经营活动产生的现金流量净额	1,031,392,101.60	2,882,044,986.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		1,099,208,040.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	398,700,315.75	411,831,939.35
减: 现金的期初余额	411,831,939.35	1,743,304,062.73
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	-13,131,623.60	-1,331,472,123.38

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,236.24
其中: 深圳康美弘德中医门诊部	5,236.24
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	5,236.24

其他说明:

无

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	398,700,315.75	411,831,939.35
其中：库存现金	401,753.45	1,062,469.10
可随时用于支付的银行存款	394,415,803.48	406,499,876.33
可随时用于支付的其他货币资金	3,882,758.82	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	398,700,315.75	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-银行存款	87,889,117.26	法院冻结资金
货币资金-银行存款	28,355,019.36	履约保证金
货币资金-银行存款	20,000,000.00	用于担保的定期存款或通知存款
货币资金-银行存款	5,356,939.71	年检止付、流贷账户资金

货币资金-银行存款	1,376,451.32	银行账户冻结资金
货币资金-银行存款	78,685.95	银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	9,982,208.47	第三方账户开户保证金
货币资金-其他货币资金	505,234.38	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
存货	833,578,550.13	抵押、林业中心查封
固定资产	2,168,112,105.40	抵押
无形资产	635,102,288.36	抵押
投资性房地产	2,295,789,898.44	抵押
在建工程	234,968,166.98	抵押
合计	6,321,188,974.43	/

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	-	-	2,640,587.10
其中：美元	1,235.29	6.5249	8,059.25
港币	1,110,849.69	0.8416	934,924.42
加拿大元	331,815.92	5.1161	1,697,603.43
其他应收款	-	-	
其中：加拿大元	5,860.00	5.1161	29,980.34

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

(1) 康美药业(香港)有限公司主要经营地为香港, 记账本位币为港币;

(2) 康美(多伦多)健康科技有限责任公司主要经营地为加拿大, 记账本位币为加拿大元。

### 83、套期

□适用 √不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
企业发展专项资金	301,873,740.00	递延收益	6,539,364.00	其他收益
华佗中药城项目扶持资金	197,674,822.84	递延收益	6,985,817.16	其他收益
甘肃陇西经济开发区管理委员会关于博览中心补助款	101,292,871.79	递延收益	3,100,802.20	其他收益
中药材检测检验中心项目扶持资金	63,080,685.34	递延收益	4,584,849.02	其他收益
政府性基金预算土地出让收益基础设施建设经费	69,255,394.91	递延收益	1,423,611.11	其他收益
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	44,003,765.48	递延收益	3,124,418.75	其他收益
药品城基础设施投资项目扶持资金	43,733,333.33	递延收益	1,600,000.00	其他收益
梅河口肥业年产 10 万吨有机肥项目投资补助	28,997,797.11	递延收益	623,608.56	其他收益
基础设施建设经费	28,714,457.01	递延收益	592,100.91	其他收益
格桑花“七通一平”建设补助资金	18,527,071.67	递延收益	338,448.63	其他收益
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴	16,365,207.95	递延收益	3,286,062.60	其他收益
人参产业园一期工程建设项目补贴	4,715,223.72	递延收益	744,267.48	其他收益
土地款返还	9,456,510.00	递延收益	204,468.00	其他收益
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	9,309,523.80	递延收益	285,714.29	其他收益

中药经典配方颗粒重点实验平台及中药材全生命周期追溯信息服务平台项目补助	5,311,905.05	递延收益	657,142.80	其他收益
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	5,000,000.00	递延收益	2,916,666.67	其他收益
支持中药物流配送中心项目配套设施建设补贴	4,714,285.61	递延收益	1,178,571.44	其他收益
康美药业中央研究院补贴	3,931,250.12	递延收益	924,999.96	其他收益
GMP 车间改造项目补助	3,845,238.00	递延收益	678,571.44	其他收益
农业综合开发产业化发展补贴	2,870,000.00	递延收益	-20,999.94	其他收益
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	3,035,714.26	递延收益	-1,792,857.16	其他收益
中药物流配送中心项目建设扶持资金	2,714,285.61	递延收益	678,571.44	其他收益
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程项目补贴	2,708,333.33	递延收益	500,000.00	其他收益
南药系列中药饮片的生产规范及标准制定的研发及产业化项目补贴	2,229,166.87	递延收益	142,857.17	其他收益
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	1,335,714.16	递延收益	157,142.88	其他收益
康美药业闽中医药产业基地生产项目补贴	728,571.24	递延收益	85,714.32	其他收益
新开河红参系列产品精深加工生产线项目补贴	291,666.86	递延收益	99,999.96	其他收益
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	450,000.20	递延收益	99,999.96	其他收益
人参有机肥厂建设项目补贴	-	递延收益	250,000.00	其他收益
新开河红参产品升级开发项目补贴	-	递延收益	16,666.51	其他收益
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	607,142.92	递延收益	71,428.56	其他收益
技术中心创新能力提升建设项目补贴	589,176.60	递延收益	75,844.32	其他收益
中药配送公共服务平台项目建设资金	821,428.43	递延收益	142,857.16	其他收益
省级物联网专项资金	750,000.00	递延收益	375,000.00	其他收益
优质特色饮片的规范化生产和过程控制技术示范应用示范项目补贴	726,190.34	递延收益	142,857.16	其他收益
基于物联网技术的贵细药材规范化生产溯源系统的开发和应用项目补贴	705,357.17	递延收益	95,714.28	其他收益
先进制造业 ERP 系统在中药饮片生产中的应用示范项目补贴	659,999.84	递延收益	440,000.04	其他收益
参胶元口服液产业化项目补贴	487,500.00	递延收益	108,333.33	其他收益
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	270,000.00	递延收益	60,000.00	其他收益
物流集成管理信息系统开发项目补贴	-	递延收益	30,000.00	其他收益

智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	3,888,888.80	递延收益	555,555.60	其他收益
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	510,416.55	递延收益	125,000.04	其他收益
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用项目补贴	499,999.88	递延收益	125,000.04	其他收益
“新开河 1 号”人参良种繁育基地建设项目补贴	266,304.35	递延收益	45,652.17	其他收益
“康美 1 号”人参良种繁育基地项目补贴	-	递延收益	28,604.11	其他收益
康美药业阆中医药产业基地二期建设项目补贴	341,834.96	递延收益	50,642.16	其他收益
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	180,000.00	递延收益	30,000.00	其他收益
中药 1 类新药红景天注射液临床前研究项目补贴	297,083.17	递延收益	155,000.04	其他收益
集安市扶持民营企业资金固定资产投资扶持资金	193,333.28	递延收益	96,666.72	其他收益
人参片技术改造项目补助款	78,333.13	递延收益	20,000.04	其他收益
中药原料质量监测体系建设项目补贴	-	递延收益	218,750.16	其他收益
组建研究开发院试点及创新路线图制定补贴	-	递延收益	187,500.16	其他收益
全自动包装机项目补贴	56,812.50	递延收益	54,540.00	其他收益
动物药粉剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	41,145.63	递延收益	31,250.04	其他收益
十万级车间建设项目补贴	190,841.54	递延收益	17,229.96	其他收益
总部新办公楼基础设施建设项目扶持资金	-	递延收益	408,214.25	其他收益
10 种传统特色炮制方法的传承、工艺技术创新与工业化研究项目补贴	-	递延收益	59,192.03	其他收益
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		
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		
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目补贴	3,640,000.00	递延收益		
基于 CPS 构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目补贴	3,159,900.00	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	2,892,200.00	递延收益		
中药材追溯体系建设项目补贴	1,000,000.00	递延收益		
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		
中药材外源性有毒有害物质检测方法研究和开放共享服务平台的建立项目补贴	267,000.00	递延收益		
国家中药材标准化项目三七经费	200,000.00	递延收益		
名贵南药沉香大品种开发关键技术突破与产业化应用补	180,000.00	递延收益		



贴				
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		
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		
以工代训补贴	4,435,000.00		4,435,000.00	其他收益
收新区财政局办公场地租金补贴	4,238,700.00		4,238,700.00	其他收益
主导产业发展专项资金	4,188,900.00		4,188,900.00	其他收益
稳岗补贴	3,311,017.59		3,311,017.59	其他收益
新会区“黄金十条”发展贡献奖	2,900,337.00		2,900,337.00	其他收益
西洋参产业化项目专项补助	1,800,000.00		1,800,000.00	其他收益
财政扶持资金	1,481,257.40		1,481,257.40	其他收益
农业支持保护补贴粮食适度规模经营资金补助	1,465,400.00		1,465,400.00	其他收益
集安市科技三费“红参技术升级改造项目”补助	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
收集安市中小企业服务中心扶持资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
科工商务局 2020 年总部经济扶持资金	851,126.00		851,126.00	其他收益
减免税款	788,889.51		788,889.51	其他收益
高山药材种质资源圃及良种繁育基地项目	500,000.00		500,000.00	其他收益
“康美 1 号”良种繁育基地专项款	450,000.00		450,000.00	其他收益
代扣个税手续费返还	362,646.89		362,646.89	其他收益
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	357,142.80		357,142.80	其他收益
收到北京市大兴区财政局疫情防控奖励资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
失业保险费返还	274,205.88		274,205.88	其他收益
中小企业服务中心发展专项资金	250,000.00		250,000.00	其他收益
科工商务局 2019 年总部经济扶持资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
昆明市东川区舍块乡财政所代管资金专户新型经营主体利益联结补助	192,871.60		192,871.60	其他收益
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年高企培育资助	188,000.00		188,000.00	其他收益
工业企业结构调整专项补助	169,000.00		169,000.00	其他收益
临时用电补贴	123,260.01		123,260.01	其他收益
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		100,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助	94,000.00		94,000.00	其他收益
企业招收退役士兵抵减增值税	63,000.00		63,000.00	其他收益

职业技能补贴费	56,000.00		56,000.00	其他收益
乳源瑶族自治县工业和信息化局奖励	50,000.00		50,000.00	其他收益
2020 年促进经济高质量发展知识产权保护运用及专利奖励资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
宝安区人力资源局人才引进奖励	50,000.00		50,000.00	其他收益
产业政策资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
企业安全生产标准化政策资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
收到旅游厕所奖补	50,000.00		50,000.00	其他收益
普宁市创新驱动发展 2019 年度科技奖补资金	48,000.00		48,000.00	其他收益
享受企业招用贫困户优惠政策	31,200.00		31,200.00	其他收益
收吉林省市场监督管理局专利费	30,000.00		30,000.00	其他收益
疫情期间商务补贴	22,348.46		22,348.46	其他收益
收集安市文化广播电视和旅游局非物质文化遗产保护资金	20,000.00		20,000.00	其他收益
收集安市中小企业服务中心企业开拓市场资金补助	20,000.00		20,000.00	其他收益
企业奖励金	9,433.96		9,433.96	其他收益
疫情期间一次性吸纳就业补贴资金	7,000.00		7,000.00	其他收益
残疾人安置 1% 以下享受 10% 优惠政策	6,850.01		6,850.01	其他收益
经济运行局专项资金	5,000.00		5,000.00	其他收益
收南充双创大赛奖金	5,000.00		5,000.00	其他收益
社保补贴	2,847.60		2,847.60	其他收益
专利资助	2,400.00		2,400.00	其他收益
国内发明专利年费资助	2,000.00		2,000.00	其他收益
收到南充市中小微企业服务中心补助	400.00		400.00	其他收益
收南充小微企业服务中心发放信息采集经费	400.00		400.00	其他收益
人参大健康产品开发项目补贴	-80,000.00		-80,000.00	其他收益
2018 年度吉林省科技成果转化贡献奖特殊贡献个人奖励	-200,000.00		-200,000.00	其他收益
企业专项扶持资金	17,776,600.00		17,776,600.00	营业外收入
玉树财政局补助款	3,000,000.00		3,000,000.00	营业外收入
企业专项资金	925,900.00		925,900.00	营业外收入
稳岗补贴	58,684.13		58,684.13	营业外收入
阆中市商务和经济信息化局 2018 年工业发展资金	27,000.00		27,000.00	营业外收入

以工代训补贴	20,000.00		20,000.00	营业外收入
党建工作奖励款	20,000.00		20,000.00	营业外收入
统计工作经费补贴	10,000.00		10,000.00	营业外收入
国家减免企业招录建档立卡贫困户增值税	9,780.00		9,780.00	营业外收入
社保费返还	10,179.84		10,179.84	营业外收入
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		6,000.00	营业外收入
第二届“嘉英荟”选拔赛奖金	5,000.00		5,000.00	营业外收入
一次性吸纳就业补贴	5,000.00		5,000.00	营业外收入
宝安区“四上”企业复工防控补贴款	2,800.00		2,800.00	营业外收入
医保阶段性减征部分退费	2,050.36		2,050.36	营业外收入
高龄照顾险	1,200.00		1,200.00	营业外收入

## (2). 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
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	253,707.97	考核指标未完成，项目申请撤销

其他说明：

无

## 85、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

### 3、 反向购买

适用 不适用

### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

- (1) 2020 年 1 月，注销非全资子公司上海康美合璞医药科技有限公司；
- (2) 2020 年 1 月，注销全资子公司安徽康美创领医疗科技有限公司；
- (3) 2020 年 3 月，新设非全资子公司江门市康澳药房有限公司；
- (4) 2020 年 3 月，注销全资子公司孟连康美药材种植有限公司；
- (5) 2020 年 5 月，注销非全资子公司珠海市新澳康美便民药房有限公司；
- (6) 2020 年 7 月，新设非全资子公司广东康合健康医疗有限公司，并于 2020 年 10 月转出该非全资子公司；
- (7) 2020 年 9 月，新设全资子公司康美药房（广州）药品经营有限公司；
- (8) 2020 年 10 月，新设非全资子公司青海青赣商业管理有限公司；
- (9) 2020 年 11 月，注销全资子公司深圳康美弘德中医门诊部；
- (10) 2020 年 12 月，注销全资子公司康美（云浮）南药产业有限公司。

### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司 名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
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
广东康美通信息服务有限公司	普宁	广东	信息技术通讯	100.00		设立
康美商业保理有限公司	深圳	广东	商业保理相关资讯服务		100.00	设立
康美中药城（普宁）有限公司	普宁	广东	中药材市场开发	100.00		设立
康美时代（广东）发展有限公司	广州	广东	健康产品	100.00		设立
康美（广东）中药材交易中心有限公司	普宁	广东	中药材交易服务	100.00		设立
康美大药房连锁有限公司	广州	广东	药物、零售	100.00		购买取得
康美（普宁）医院投资管理有限公司	普宁	广东	医院投资管理	100.00		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	45.00	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		100.00	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		100.00	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
广州康美中医门诊部有限公司	广州	广东	医疗服务		100.00	设立

广州康美万博中医门诊部有限公司	广州	广东	卫生和社会工作		100.00	设立
广州康美医药投资有限公司	广州	广东	租赁和商务服务业		100.00	设立
四川康美智慧药房有限公司	成都	四川	零售和商务服务业		100.00	设立
康美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		70.00	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	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
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
包头市华盈医疗器械有限公司	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
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）医疗科技有限公司	北京	北京	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（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
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
康美药房（广州）药品经营有限公司	广州	广东	零售业		100.00	设立
江门市康澳药房有限公司	江门	广东	批发和零售业		80.00	设立
青海青赣商业管理有限公司	西宁	青海省	商务服务业		51.00	设立

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%	142,112.03		46,846,123.45
广东康美新澳医药有限公司	20.00%	4,883,806.97	13,986,518.32	16,838,348.20

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

2020 年年度报告

新华康美健康智 库股份有限公司	103,570,585.37	100,161.79	103,670,747.16	292,061.03		292,061.03	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	361,343,466.29	5,139,280.37	366,482,746.66	279,252,777.01		279,252,777.01	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		-2,626,170.14	-2,670,342.42	-105,863.40		591,289.67	521,035.01	-1,396,740.60
广东康美新澳医药有限 公司	513,477,561.04	25,610,294.27	25,610,294.27	56,506,397.44	1,027,390,237.98	30,298,590.54	30,298,590.54	-93,452,890.49

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

		注册地	业务性质	持股比例(%)	

合营企业或联营企业名称	主要经营地			直接	间接	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
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：

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	354,820.33	595,102.69
其中：现金和现金等价物	285,689.30	514,815.14
非流动资产	12,021.25	29,502.89
资产合计	366,841.58	624,605.58
流动负债	2,211,146.11	2,550,922.37
非流动负债		
负债合计	2,211,146.11	2,550,922.37
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	-1,844,304.53	-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	263,679.46	117,768.55
财务费用	-19,127.88	-1,474.08
所得税费用		
净利润	82,012.26	-1,198,803.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	82,012.26	-1,198,803.31
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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,314,766,721.42			2,314,766,721.42
应付账款	3,296,145,827.20			3,296,145,827.20
其他应付款	3,720,656,172.48			3,720,656,172.48
一年内到期的非流动负债	9,356,115,553.58			9,356,115,553.58
其他流动负债	2,928,958,490.00			2,928,958,490.00
长期借款		10,043,909,260.71		10,043,909,260.71
应付债券		9,401,169,000.00		9,401,169,000.00

长期应付款	658,908.16			658,908.16
合计	21,617,301,672.84	19,445,078,260.71		41,062,379,933.55

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	12,811,329,365.98			12,811,329,365.98
应付账款	3,773,896,393.99			3,773,896,393.99
其他应付款	2,598,646,009.09			2,598,646,009.09
一年内到期的非流动负债	5,113,060,107.89			5,113,060,107.89
其他流动负债	2,317,975,694.12			2,317,975,694.12
长期借款		1,898,752,629.63	190,000,000.00	2,088,752,629.63
应付债券		13,000,000,000.00		13,000,000,000.00
长期应付款	20,559,451.45			20,559,451.45
合计	26,635,467,022.52	14,898,752,629.63	190,000,000.00	41,724,219,652.15

## 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	32.42	

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，其他说明详见“附注一、公司基本情况（一）公司概况”。

本企业最终控制方是揭阳易林药业投资有限公司

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、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“九、在其他主体中的权益”。

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

其他说明

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州白云山陈李济药厂有限公司	其他关联公司
广州白云山和记黄埔中药有限公司	其他关联公司
广州白云山花城药业有限公司	其他关联公司
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	其他关联公司
广州白云山明兴制药有限公司	其他关联公司
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	其他关联公司
广州白云山天心制药股份有限公司	其他关联公司
广州白云山星群（药业）股份有限公司	其他关联公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	其他关联公司
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	其他关联公司
广州白云山医药销售有限公司	其他关联公司
广州白云山中一药业有限公司	其他关联公司
广州百特侨光医疗用品有限公司	其他关联公司
广州采芝林药业有限公司	其他关联公司
广州王老吉药业股份有限公司	其他关联公司
广州医药股份有限公司	其他关联公司
广州医药进出口有限公司	其他关联公司

揭阳易林药业投资有限公司	控股股东
康美实业投资控股有限公司	其他关联公司
康美医院	其他关联方
康美优品米业有限公司	受母公司控制的其他企业
普宁市康淳药业有限公司	关键管理人员控制的企业
深圳市康美优品食品营销有限公司	受母公司控制的其他企业
北京润得保险经纪有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
康美健康小镇投资（昆明）有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
康美健康小镇投资（丽江）有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
康美健康小镇投资（通城）有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
康美健康小镇投资有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
康美臻品餐饮管理服务有限公司	受母公司控制的其他企业
昆明天域康美置业有限公司	其他关联公司
梅河口市中心医院	其他关联方
开原市中心医院	其他关联方
普宁康都药业有限公司	关键管理人员控制的企业
熵易科技有限公司	受母公司控制的其他企业
马文添	关键管理人员关系密切的家庭成员
马兴谷	关键管理人员关系密切的家庭成员
马玉芳	关键管理人员关系密切的家庭成员
马玉妹	关键管理人员关系密切的家庭成员
马玉贤	关键管理人员关系密切的家庭成员
马玉银	关键管理人员关系密切的家庭成员
许燕君	关键管理人员关系密切的家庭成员

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

## 2020 年年度报告

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州王老吉药业股份有限公司	药品	56,832,122.54	83,484,726.05
广州医药股份有限公司	药品、中药饮片、器械	48,873,047.92	76,127,594.29
广州采芝林药业有限公司	药品,中药饮片,器械	15,979,138.40	49,915,864.34
广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	药品,中药饮片,器械	13,607,731.02	23,719,047.26
广州白云山花城药业有限公司	药品	13,245,875.86	12,819,943.98
广州白云山医药销售有限公司	药品	9,823,578.55	19,117,811.06
广州白云山陈李济药厂有限公司	药品	7,481,874.70	7,261,455.73
广州白云山和记黄埔中药有限公司	药品	5,504,994.27	17,147,492.68
广州白云山中一药业有限公司	药品	2,057,268.25	909,671.77
揭阳易林药业投资有限公司	托管费用	1,980,198.02	
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	药品	1,676,727.75	7,141,544.76
广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	药品,中药饮片,器械	519,891.86	8,207,223.97
康美实业投资控股有限公司	物业租售及其他	396,728.64	-
广州白云山天心制药股份有限公司	药品、中药饮片、器械	156,983.54	1,110,031.28
广州白云山明兴制药有限公司	药品	148,306.19	753,737.16
康美医院	体检费	123,082.40	
广州白云山敬修堂药业股份有限公司	药品	68,693.81	192,290.55
康美优品米业有限公司	食品	59,333.57	2,079.00
广州白云山星群(药业)股份有限公司	药品	28,175.58	5,798,124.90
广州医药进出口有限公司	药品、器械	21,902.65	990,689.90
广州百特侨光医疗用品有限公司	药品		1,938.34
普宁市康淳药业有限公司	药品		22,955.75
深圳市康美优品食品营销有限公司	食品		886,206.28

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梅河口市中心医院	药品、器械、中药饮片	210,121,342.07	232,745,218.93
梅河口市中心医院	管理费	83,788,215.98	94,803,346.95

## 2020 年年度报告

康美医院	药品、中药饮片、器械	60,883,661.65	80,277,698.84
康美医院	管理费、信息服务费	88,753,022.50	31,698,113.21
广州医药股份有限公司	药品、中药饮片、器械	2,639,397.81	16,384,772.34
康美健康小镇投资（昆明）有限公司	食品、中药饮片、农产品	725,440.66	196.92
昆明天域康美置业有限公司	中药饮片、农产品	313,398.15	
熵易科技有限公司	信息服务费、中药饮片、农产品	259,235.85	201.83
康美健康小镇投资（通城）有限公司	食品、中药饮片、农产品	182,883.33	41,775.48
康美健康小镇投资有限公司	中药饮片、农产品、器械	143,200.00	68,977.25
康美健康小镇投资（丽江）有限公司	中药饮片、农产品	98,241.27	11,238.93
普宁市康淳药业有限公司	药品、中药饮片、器械	28,863.71	67,261.51
普宁康都药业有限公司	中药饮片、西药	23,113.28	173,516.61
人保康美（北京）健康科技股份有限公司	食品、中药饮片、农产品	12,166.32	1,548.67
北京润得保险经纪有限公司	食品	2,361.47	96,052.66
广州医药进出口有限公司	器械	-	104,762.06
广州采芝林药业有限公司	药品、中药饮片、器械	-585.00	4,387,789.83
开原市中心医院	管理费		19,148,523.49
许燕君	物业租售及其他		9,265,812.37
马文添	物业租售及其他		6,202,411.43
马兴谷	物业租售及其他		4,846,581.90
马玉芳	物业租售及其他		4,802,603.80
马玉贤	物业租售及其他		4,802,603.80
马玉银	物业租售及其他		4,590,481.90
马玉妹	物业租售及其他		4,378,360.00
康美臻品餐饮管理服务有限公司	信息服务费		2,613.21
深圳市康美优品食品营销有限公司	药品、食品		832.76

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康美时代(广东)发展有限公司	45,000,000.00	2019-4-19	至担保范围内全部债务清偿完毕止	否
康美时代(广东)发展有限公司	26,000,000.00	2019-4-19	担保范围内全部债务诉讼时效结束后二年止	否
康美时代(广东)发展有限公司	26,000,000.00	2019-4-19	债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	否

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	799,840,800.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	198,960,400.00	2019/12/21	2026/1/1	否
普宁市信宏实业投资有限公司	198,960,400.00	2020/1/13	2025/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	899,800,800.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	599,880,600.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	599,880,600.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	399,920,400.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	1,999,602,000.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	299,940,200.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	999,801,000.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	999,801,000.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	299,940,200.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	1,748,581,060.71	2019/12/21	2026/1/1	否
汇银富通资产管理有限公司	1,748,581,060.71	2020/1/16	2023/1/1	否
汇银富通资产管理有限公司、普宁市信宏实业投资有限公司	1,748,581,060.71	2020/1/16	2025/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	199,960,200.00	2019/12/21	2026/1/1	否
马兴田	199,960,200.00	2020/1/8	2023/1/1	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	1,245,743,074.66	2019/3/26	2021/8/24	否
马兴田（配偶许冬瑾）	95,000,000.00	2019/4/20	2024/4/12	否
马兴田（配偶许冬瑾）	49,000,000.00	2019/4/19	2023/4/12	否
马兴田（配偶许冬瑾）	49,000,000.00	2019/4/19	债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	否
马兴田、许冬瑾	500,000,000.00	2018/9/19	2024/9/19	否
马兴田、许冬瑾	498,752,629.63	2018/9/19	2024/8/20	否
马兴田、许冬瑾	400,000,000.00	2018/9/19	2024/10/12	否
马兴田、许冬瑾	300,000,000.00	2018/9/19	2024/11/15	否
马兴田、许冬瑾	300,000,000.00	2018/9/19	2024/11/16	否
马兴田、许冬瑾	190,000,000.00	2020/1/30	债务人履行债务期限届满之日起两年之日	否

康美实业投资控股有限公司	190,000,000.00	2020/1/30	债务人履行债务期限 届满之日起两年之日	否
马兴田、许冬瑾	167,000,000.00	合同未约定起 始日期	合同未约定到期日期	否
康美实业投资控股有限公司	167,000,000.00	合同未约定起 始日期	合同未约定到期日期	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				
梅河口市中心医院	50,000,000.00	2019/8/1	2020/7/31	已到期，未展期
梅河口市中心医院	30,000,000.00	2019/9/16	2020/9/15	已到期，未展期
梅河口市中心医院	30,000,000.00	2019/12/6	2020/12/5	已到期，未展期
梅河口市中心医院	10,000,000.00	2020/1/21		未签订借款合同
梅河口市中心医院	24,100,000.00	2020/4/27		未签订借款合同
梅河口市中心医院	19,200,000.00	2020/5/9		未签订借款合同
梅河口市中心医院	18,530,000.00	2020/6/9		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,150,000.00	2020/7/1		未签订借款合同
梅河口市中心医院	200,000.00	2020/7/7		未签订借款合同
梅河口市中心医院	15,000,000.00	2020/7/9		未签订借款合同
梅河口市中心医院	17,000,000.00	2020/7/29		未签订借款合同
梅河口市中心医院	3,100,000.00	2020/7/31		未签订借款合同
梅河口市中心医院	6,200,000.00	2020/8/3		未签订借款合同
梅河口市中心医院	10,000,000.00	2020/8/6		未签订借款合同
梅河口市中心医院	3,520,000.00	2020/8/6		未签订借款合同
梅河口市中心医院	10,000,000.00	2020/8/6		未签订借款合同
梅河口市中心医院	7,000,000.00	2020/8/25		未签订借款合同
梅河口市中心医院	11,000,000.00	2020/8/27		未签订借款合同



梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020/8/28		未签订借款合同
梅河口市中心医院	2,000,000.00	2020/9/2		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020/9/4		未签订借款合同
梅河口市中心医院	2,000,000.00	2020/9/16		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020/9/22		未签订借款合同
梅河口市中心医院	7,000,000.00	2020/9/23		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020/9/30		未签订借款合同
梅河口市中心医院	3,000,000.00	2020/10/10		未签订借款合同
梅河口市中心医院	2,000,000.00	2020/10/13		未签订借款合同
梅河口市中心医院	2,000,000.00	2020/10/14		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020/10/16		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020/10/16		未签订借款合同
梅河口市中心医院	10,000,000.00	2020/10/26		未签订借款合同
梅河口市中心医院	1,000,000.00	2020/10/27		未签订借款合同
梅河口市中心医院	8,000,000.00	2020/11/9		未签订借款合同
梅河口市中心医院	10,000,000.00	2020/11/10		未签订借款合同

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
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：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,407.93	991.90

## (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					
	梅河口市中心医院	34,447,067.67	2,066,824.06	62,910,265.49	3,145,513.28
	广州医药股份有限公司	23,920,440.93	5,236,073.76	26,265,562.72	4,825,876.83
	开原市中心医院	13,125,285.69	656,269.28	15,455,285.69	772,764.28
	广州医药进出口有限公司	5,704,762.06	1,536,778.27	5,704,762.06	1,488,614.58
	广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	1,566,764.58	428,493.37	1,566,764.58	415,018.17
	康美健康小镇投资(昆明)有限公司	653,853.08	38,811.19	105,583.38	8,637.29
	昆明天域康美置业有限公司	341,604.00	19,155.68		
	康美医院	305,523.78	17,132.46	4,063,478.05	327,109.98
	广州采芝林药业有限公司	258,534.13	31,331.16	1,235,801.57	99,395.10
	普宁康都药业有限公司	233,348.32	151,102.62	320,788.32	110,681.37
	康美健康小镇投资(通城)有限公司	163,424.00	9,149.53	153,880.00	7,694.00
	康美健康小镇投资有限公司	161,816.00	8,090.80		
	康美健康小镇投资(丽江)有限公司	118,300.00	6,565.71	12,700.00	560.00
	人保康美(北京)健康科技股份有限公司	95,653.30	4,835.76	92,259.00	26,363.82
	北京润得保险经纪有限公司	2,574.00	128.70		
	熵易科技有限公司	220.00	26.66	220.00	17.69
	普宁市康淳药业有限公司			69,434.50	5,589.48
预付款项					
	普宁康都药业有限公司	8,762,141.58		8,762,141.58	
	广州白云山陈李济药厂有限公司	3,442,965.58		559,695.29	
	广州王老吉药业股份有限公司	2,146,393.01		16,982,238.12	

	揭阳易林药业投资有限公司	1,980,198.02			
	广州白云山潘高寿药业股份有限公司	1,102,338.36		2,015,886.71	
	广州白云山和记黄埔中药有限公司	1,069,235.47		54,339.52	
	广州白云山医药集团股份有限公司白云山何济公制药厂	1,059,083.15		1,330,756.48	
	广州白云山医药销售有限公司	530,786.65		3,792,383.89	
	广州采芝林药业有限公司	224,721.03		1,229,685.04	
	广州医药股份有限公司	114,200.45		628,432.21	
	广州白云山中一药业有限公司	61,718.04		7,730.28	
	广州白云山天心制药股份有限公司	53,010.20		256,493.45	
	广州白云山医药集团股份有限公司白云山制药总厂	45,813.84		288,041.84	
	广州医药进出口有限公司	38,115.87		109,015.87	
	广州百特侨光医疗用品有限公司	22,091.42		22,091.42	
	广州白云山花城药业有限公司	15,537.82		1,886,859.40	
	广州白云山明兴制药有限公司	1,080.00		1,080.00	
	康美医院			190.91	
其他应收款					
	普宁康都药业有限公司	5,357,816,200.69		6,220,816,200.69	
	普宁市康淳药业有限公司	3,123,310,000.00		3,260,310,000.00	
	康美医院	68,038,203.86	3,401,910.19		
	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	2,000,000.00	1,847,515.02	2,000,000.00	1,860,916.66
	康美臻品餐饮管理服务有限公司	759,667.16	380,456.20	755,967.16	268,132.43
	广州医药进出口有限公司	140,000.00	130,030.27	140,000.00	139,607.18
	广州王老吉药业股份有限公司	20,000.00	10,210.00	20,000.00	7,712.00
	康美健康小镇投资（丽江）有限公司	10,035.00	501.75		
其他流动资产					
	康美健康小镇投资（丽江）有限公司	53,707,670.55	53,707,670.55	53,707,670.55	26,853,835.28
	康美健康小镇投资（通城）有限公司	10,389,143.62	10,389,143.62	10,389,143.62	5,194,571.81
	康美健康小镇投资（昆明）有限公司	5,192,000.00	5,192,000.00	5,192,000.00	2,596,000.00

	康美中医药健康产业投资（昆明）有限公司	1,695,000.00	1,695,000.00	1,695,000.00	847,500.00
	康美康养产业投资（昆明）有限公司	1,435,004.36	1,435,004.36	1,435,004.36	717,502.18

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	广州医药股份有限公司	4,124,289.91	
	康美优品米业有限公司	242,854.31	178,180.71
	广州白云山天心制药股份有限公司	165,273.05	
	康美医院	68,447.89	
	深圳市康美优品食品营销有限公司	61,032.49	62,331.24
	广州白云山医药科技发展有限公司	16,254.04	16,254.04
	广州白云山光华制药股份有限公司	1,191.60	1,191.60
	普宁市康淳药业有限公司		25,940.00
其他应付款			
	北京润得保险经纪有限公司	12,198,023.00	9,898,023.00
	梅河口市中心医院	11,862,362.00	118,000,000.00
	康美优品米业有限公司	7,150,000.00	7,010,000.00
	康美健康小镇投资有限公司	770,000.00	
	咸宁裕岁丰农业科技有限公司	60,372.85	
	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	5,880.00	5,880.00
	康美医院		50,000.00
	开原市中心医院		141,338.57
预收款项			
	康美臻品餐饮管理服务有限公司	12,168.00	12,168.00
	深圳市康美优品食品营销有限公司	9,234.00	
	匠星实业有限公司	8,360.00	1,560.00
	人保康美（北京）健康科技股份有限公司	630.00	

	广州王老吉药业股份有限公司	266.00	266.00
	普宁市康淳药业有限公司	1.00	
	康美健康小镇投资有限公司		700,000.00
	康美健康小镇投资（通城）有限公司		33,376.00
合同负债			
	梅河口市中心医院	5,479,193.11	

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 定价模型确定。
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	74,163,479.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

2020年8月14日，公司召开第八届董事会2020年度第八次临时会议和第八届监事会2020年度第四次临时会议，审议通过《关于回购注销第一期股权激励尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于回购注销第二期股权激励限制性股票的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》第七条和第十八条关于终止股权激励计划的有关规定，因公司2018年内部控制报告意见类型是否定意见，第一期、第二期股权激励应当终止实施并回购注销。

公司于2021年3月5日召开第一次临时股东大会，经审议未通过上述议案。

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

#### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	56,023,019.32
1至2年	40,348,276.10
2至3年	22,371,073.96

3 年以上	120,585,596.66
合计	239,327,966.04

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1、中期票据持有人长江证券（上海）资产管理有限公司和公司债券持有人上海中期期货股份有限公司以公司存在丧失偿债能力的重大风险为由，2019 年向上海金融法院起诉要求本公司立即偿还中期票据和公司债券，并查封本公司持有的子公司股权，查封情况如下：

案号	查封申请人	涉诉标的	申请冻结金额（元）	被查封财产	涉及子公司	查封期限
(2019)沪74民初875号	长江证券（上海）资产管理有限公司	2018 年度第一期中期票据	141,878,838.36	查封本公司持有的子公司 100% 股权	广东康美通信息服务有限公司	2019 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日
					广东康美支付有限公司	2019 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日
(2019)沪74民初876号	长江证券（上海）资产管理有限公司	2018 年度第三期中期票据	50,354,109.59	查封本公司持有的子公司 100% 股权	康美健康产业投资有限公司	2019 年 6 月 12 日至 2022 年 6 月 11 日
					广东康美药业有限公司	2019 年 6 月 12 日至 2022 年 6 月 11 日
					康美大药房连锁有限公司	2019 年 6 月 12 日至 2022 年 6 月 11 日
(2019)沪74民初877号	长江证券（上海）资产管理有限公司	2017 年度第一期中期票据	52,307,945.21	查封本公司持有的子公司 100% 股权	康美医院投资（通城）有限公司	2019 年 6 月 12 日至 2022 年 6 月 11 日
					康美（普宁）中药材专业市场物业管理有限公司	2019 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日
					康美中药城（普宁）有限公司	2019 年 6 月 28 日至 2022 年 6 月 27 日
					康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	2019 年 6 月 19 日至 2022 年 6 月 18 日
(2019)沪0115民初87742号	上海中期期货股份有限公司	2015 年度公司债券	30,000,000.00	查封本公司持有的子公司 100% 股权	北京康美制药有限公司	2019 年 10 月 23 日至 2022 年 10 月 22 日
合计			274,540,893.16			

### 2、未决诉讼

截至 2021 年 3 月 30 日，公司含下属子公司未决诉讼案件共 272 起，涉案金额合计 2,368,014,650.82 元。

#### (1) 诉前调解阶段

该阶段案件为 168 起，均为被动应诉案件，涉案金额合计 148,965,830.83 元，以证券虚假陈述纠纷和合同类纠纷为主，其中证券虚假陈述纠纷类案件共 92 起，合同类纠纷包括但不限于买卖合同纠纷、建设工程施工合同纠纷共 75 起，民间借贷纠纷案件 1 起。

## 2020 年年度报告

诉讼地位	类别	数量/起	金额
被动应诉	证券虚假陈述纠纷	92	44,295,352.90
	合同纠纷	73	103,271,429.93
	股权回购纠纷	2	1,399,048
	民间借贷纠纷	1	/
合计		168	148,965,830.83

## (2) 一审/仲裁阶段

该阶段案件为 98 起，主动起诉案件 17 起，被动应诉案件 81 起，涉案金额合计 2,155,115,963.33 元。其中以公司债券交易纠纷案件为主，共 16 起，金额合计 810,468,261.20 元。其次合同类纠纷案件 62 起，涉及技术委托开发合同、买卖合同、建设工程施工合同、服务合同、债权转让合同和定作合同纠纷，诉讼金额合计 1,287,444,827.13 元。另有股权转让纠纷案件 6 起、侵权纠纷案件 5 起、证券虚假陈述纠纷 3 起、劳动纠纷 5 起、物权保护纠纷 1 起。

诉讼地位	类别	数量/起	金额
主动起诉	侵权纠纷	2	20,000,000.00
	合同纠纷	14	705,437,305.87
	股权转让纠纷	1	5,224,692.15
	小计	17	730,661,998.02
被动应诉	公司债券交易纠纷	16	810,468,261.20
	合同纠纷	48	582,007,521.26
	劳动纠纷	5	999,724.64
	股权转让纠纷	5	29,412,463.98
	证券虚假陈述纠纷	3	963,418.23
	侵权纠纷	3	26,000.00
	物权保护纠纷	1	576,576.00
	小计	81	1,424,453,965.31
合计		98	2,155,115,963.33

## (3) 二审阶段

该阶段案件为 3 起，主动起诉案件即买卖合同纠纷 1 起，诉讼金额为 1,000,000.00 元，被动应诉案件即劳动纠纷 2 起，诉讼金额为 1,143,327.00 元

诉讼地位	类别	数量/起	金额
被动应诉	劳动纠纷	2	1,143,327.00
主动起诉	合同纠纷	1	1,000,000.00



诉讼地位	类别	数量/起	金额
合计		3	2,143,327.00

## (4) 执行阶段

该阶段案件为 3 起，均为合同纠纷的被执行案件，涉案金额合计 79,959,858.94 元。

诉讼地位	类别	数量/起	金额
被动应诉	合同纠纷	3	79,959,858.94

## (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

其他说明：

1、2020 年 12 月 31 日，本公司收到广东省广州市中级人民法院（以下简称“广州中院”）发来的《应诉通知书》【(2020)粤 01 民初 2171 号】，顾某某、刘某某等十一名自然人就公司证券虚假陈述责任纠纷一案，向广东省广州市中级人民法院提起诉讼。2021 年 2 月 10 日，本公司收到广州中院关于该诉讼案件的《民事裁定书》，原告顾某某、刘某某二人经各原告推选拟任代表人，提起普通代表人诉讼。

2021 年 3 月 26 日，广东中院发布(2020)粤 01 民初 2171 号案普通代表人诉讼权利登记公告。2021 年 3 月 26 日，中证中小投资者服务中心（以下简称“投服中心”）在中国投资网发布《关于发布接受康美药业虚假陈述民事赔偿案投资者委托说明的通知》，投服中心如在法定期限内接受 50 名适格投资者委托，将向广州中院申请参加(2020)粤 01 民初 2171 号案普通代表人诉讼，并申请转换为特别代表人诉讼。

2021 年 4 月 8 日，中证中小投资者服务中心有限责任公司称接受了黄梅香等 56 名权利人的特别授权，向本院申请作为代表人参加诉讼。根据《中华人民共和国证券法》第九十五条第三款和《最高人民法院关于证券纠纷代表人诉讼若干问题的规定》第三十二条第一款的规定，经最高人民法院指定管辖，本院将适用特别代表人诉讼程序审理本案。

2、2021 年 1 月 28 日，本公司通过广东联合产权交易中心、南方联合产权交易中心挂牌出

售劳斯莱斯幻影、梅赛德斯奔驰、路虎揽胜等车辆，成交价格合计 402.30 万元。

3、2021 年 1 月 29 日，新华网股份有限公司向康美药业出具股权转让保证金事项通知函，拟终止与汇银富通资产管理有限公司的股权转让安排，并且不退还原意向金，由康美药业与汇银富通资产管理有限公司协商解决。

4、本公司全资子公司康美医院管理（亳州）有限公司于 2021 年 2 月 26 日注销。

5、本公司于 2021 年 3 月 5 日召开 2021 年第一次临时股东大会，主要就《关于终止实施第一期限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第一期股权激励尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止实施第二期限制性股票激励计划的议案》、《关于回购注销第二期股权激励限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本暨修订<公司章程>的议案》五项议案进行审议，审议结果均未通过。

6、2021 年 4 月 20 日，公司通过南方联合产权交易中心以 82,900 万元转让价格向揭阳市金叶发展有限公司转让持有的康美（普宁）医院投资管理有限公司 100%股权。

#### 7、新增逾期债务

截至报告日，公司存在 2021 年已逾期未归还的长期借款 4.57 亿元，明细如下：

债务人	债权人	借款本金	借款利率	到期日期
康美药业股份有限公司	渤海信托股份有限公司	167,000,000.00	9.0000%	2021 年 2 月 21 日
康美药业股份有限公司	广东揭阳农村商业银行股份有限公司	95,000,000.00	8.4003%	2021 年 4 月 12 日
康美药业股份有限公司	广东揭西农村商业银行股份有限公司	49,000,000.00	7.8400%	2021 年 4 月 15 日
康美药业股份有限公司	广东揭东农村商业银行股份有限公司	49,000,000.00	7.3500%	2021 年 4 月 12 日
康美时代(广东)发展有限公司	广东揭阳农村商业银行股份有限公司	45,000,000.00	8.4003%	2021 年 4 月 12 日
康美时代(广东)发展有限公司	广东揭西农村商业银行股份有限公司	26,000,000.00	7.8400%	2021 年 4 月 15 日
康美时代(广东)发展有限公司	广东揭东农村商业银行股份有限公司	26,000,000.00	7.3500%	2021 年 4 月 12 日

截至报告日，公司存在 2021 年已逾期未兑付的应付债券 30 亿元，明细如下：

债券简称	面值	票面利率	期限	兑付日期
18 康美 MTN001	1,000,000,000.00	6.28%	3 年	2021 年 3 月 20 日
18 康美 MTN002	1,000,000,000.00	6.10%	3 年	2021 年 3 月 28 日
18 康美 MTN003	1,000,000,000.00	5.50%	3 年	2021 年 4 月 20 日

(1) 本公司 2018 年度第一期中期票据（债券代码：101800174，简称：18 康美 MTN001）主承销商于 2021 年 2 月 24 日组织召开了本期债券第一次持有人会议，会议审议了《康美药业股份有限公司 2018 年度第一期中期票据 2021 年第一次债券持有人会议议案》，其中《关于“18 康美 MTN001”兑付及展期的议案》未能获得审议通过；主承销商于 2021 年 3 月 18 日组织召开了本期债券第二次持有人会议，会议审议了《康美药业股份有限公司 2018 年度第一期中期票据 2021 年第二次债券持有人会议议案》，其中《议案一：关于本次持有人会议缩短召集期的议案》、《议案二：关于“18 康美 MTN001”兑付及展期的议案》均未能获得审议通过。“18 康美 MTN001”到期本息兑付日为 2021 年 3 月 20 日，应付本息金额为人民币 106,280 万元，未能按期足额偿付本息。

(2) 本公司 2018 年度第二期中期票据（债券代码：101800305，简称：18 康美 MTN002）到期本息兑付日为 2021 年 3 月 28 日，应付本息金额为人民币 106,100 万元，未能按期足额偿付本息。

(3) 本公司 2018 年第三期中期票据（债券代码：101800441，简称：18 康美 MTN003）到期本息兑付日为 2021 年 4 月 20 日，应付本息金额为人民币 105,500.00 万元，未能按期足额偿付本息。

(4) 本公司中期票据“18 康美 MTN001”“18 康美 MTN002”“18 康美 MTN003”未能按期足额偿付本息。据中期票据募集说明书约定，若发行人延期支付本金和利息，除进行本金利息支付外，还需按照延期支付金额以日利率万分之二点一(0.21%)计算向债权人支付违约金。发行人到期未能偿还中期票据本息，投资者可依法提起诉讼。

8、2021 年 4 月 22 日，公司收到广东省揭阳市中级人民法院（以下简称“法院”）送达的（2021）粤 52 破申 1 号《通知书》，广东揭东农村商业银行股份有限公司（以下简称“揭东农商行”）以公司不能清偿到期债务，向法院提出破产重整。

9、公司 8 期中期票据均设置了投资者交叉保护条款，公司未能于 2021 年 3 月 20 日、2021 年 3 月 28 日按期兑付“18 康美 MTN001”本息、“18 康美 MTN002”本息，触发了其他 6 期存续中期票据交叉保护条款的约定情形，且截至 2021 年 4 月 15 日宽限期届满。2017 年度第一期中期票据（债券简称：17 康美 MTN001，债券代码：101754066，期限：5 年，票面利率：5.20%/年，原到期本息兑付日：2022 年 7 月 17 日，应付本金金额：人民币 20 亿元，应付利息金额：按照募集说明书及相关法律法规要求，由公司与持有人协议商定）、2017 年度第二期中期票据（债券简称：17 康美 MTN002，债券代码：101754083，期限：5 年，票面利率：5.29%/年，原到期本息兑付日：2022 年 8 月 16 日，应付本金金额：人民币 20 亿元，应付利息金额：按照募集说明书

及相关法律法规要求，由公司与持有人协议商定)、2017 年度第三期中期票据（债券简称：17 康美 MTN003，债券代码：101754107，期限：5 年，票面利率：5.47%/年，原到期本息兑付日：2022 年 9 月 15 日，应付本金金额：人民币 20 亿元，应付利息金额：按照募集说明书及相关法律法规要求，由公司与持有人协议商定)、2018 年度第四期中期票据（债券简称：18 康美 MTN004，债券代码：101800701，期限：3 年，票面利率：7.00%/年，原到期本息兑付日：2021 年 6 月 21 日，应付本金金额：人民币 10 亿元，应付利息金额：按照募集说明书及相关法律法规要求，由公司与持有人协议商定)、2018 年度第五期中期票据（债券简称：18 康美 MTN005，债券代码：101800722，期限：3 年，票面利率：6.80%/年，原到期本息兑付日：2021 年 6 月 28 日，应付本金金额：人民币 10 亿元，应付利息金额：按照募集说明书及相关法律法规要求，由公司与持有人协议商定）于 2021 年 4 月 25 日触发交叉保护条款提前到期且未能按期偿付本金及利息。

## 2、 利润分配情况

适用 不适用

## 3、 销售退回

适用 不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

**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

单位：元 币种：人民币

**(1)、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润**

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-27,736,241,378.37	-4,660,675,038.43
归属于母公司所有者的终止经营净利润	297,955.78	

**(2)、 终止经营净利润**

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
归属于母公司所有者的持续经营净利润	515,483.53	217,527.75	297,955.78		297,955.78	297,955.78

**(3)、 终止经营现金流量**

项目	本期金额	上期金额
经营活动现金流量净额	-5,887.70	
投资活动现金流量净额		
筹资活动现金流量净额		

其他说明：

无

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

本公司报告分部按区域分包括：华北地区、华东地区、华南地区、西南地区和境外。

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

#### (1)、以产品为基础的报告分部

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	4,665,959,527.23	4,683,859,563.02	9,281,065,151.27	8,235,954,914.72
保健食品及食品	187,021,945.15	147,045,254.25	339,934,140.86	257,174,997.06
物业租售及其他	559,026,489.28	367,369,046.63	1,824,546,517.92	1,441,964,493.27
合计	5,412,007,961.66	5,198,273,863.90	11,445,545,810.05	9,935,094,405.05

## (2)、以区域为基础的报告分部

区域	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
境内收入:	5,412,007,961.66	5,198,273,863.90	11,390,373,880.58	9,881,920,274.57
1、华北地区	1,051,387,400.50	1,045,382,425.06	678,385,188.04	556,927,908.63
2、华东地区	1,236,578,364.03	1,502,237,629.59	2,617,834,487.81	2,168,974,633.41
3、华南地区	2,731,893,298.84	2,290,778,680.87	7,766,781,682.28	6,927,412,678.16
4、西南地区	392,148,898.29	359,875,128.38	327,372,522.45	228,605,054.37
境外收入:			55,171,929.47	53,174,130.48
合计	5,412,007,961.66	5,198,273,863.90	11,445,545,810.05	9,935,094,405.05

## 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

1、2019年12月31日，本公司应收其关联方普宁市康淳药业有限公司和普宁康都药业有限公司（实际控制人均为马兴田）非经营性占用资金的款项余额合计为948,112.62万元。

2020年6月17日，原实际控制人马兴田先生向公司出具《债务偿还承诺书》，马兴田先生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，并于第八届董事会2020年第六次临时会议审议通过了《关于督促实际控制人按照债务偿还承诺书的要求尽快归还占用资金的议案》。

原实际控制人马兴田承诺将在2020年至2022年期间拟以现金分期代偿还资金占用方非经营性占用的全部资金及相应利息，偿还计划如下：

①于2020年12月31日前，马兴田以现金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）；

②于2021年12月31日前，马兴田以现金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）；

③于2022年12月31日前，马兴田以现金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。

2020年7月10日，公司收到原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、公司与粤民投、康美实业投资控股有限公司（以下简称“康美实业”）、粤民投（广州）金融投资有限公司（下称“粤民投金融投资”）签订《股份转让及偿债协议》，与渤海信托、广州赛米商务服务有限公司（下称“赛米商务”）、广州赛丽商务服务有限公司、康美实业签订《债务抵偿协议》，康美实业拟将其所持有的粤民投20亿股股份分别以债务抵偿的方式出让给赛米商务和粤民投金融投资，其中赛米商务受让15亿股股份，用以抵偿赛米商务对康美实业、公司享

有的 16.5 亿元债权（其中公司抵偿 1.53 亿元）；粤民投金融投资受让 5 亿股股份，用以抵偿公司所欠粤民投委托贷款 5.5 亿元本金。

公司与康美实业、普宁康都药业有限公司（下称“康都药业”）签订《债权债务冲抵协议书》，康美实业 2019 年度粤民投股权分红款 1.2 亿元为公司冲抵粤民投委托贷款，合并上述康美实业为公司偿还 7.03 亿元债务，康美实业累计为公司偿还 8.23 亿元债务，用于抵偿康都药业对公司的非经营性资金占用款 8.23 亿元。

公司与康美大健康产业投资（吉林）有限公司、普宁市康淳药业有限公司（下称“康淳药业”）、张尔波签订《债权债务冲抵协议书》，张尔波享有对公司的 1.37 亿元债权用于抵偿康淳药业对公司的资金占用款。

除上述交易债权债务冲抵 9.6 亿元，截至 2020 年 12 月 31 日，公司已收到深圳市博益投资发展有限公司代偿资金占用款 0.4 亿元，合计 10 亿元。

3、2020 年 9 月 2 日，揭阳易林药业投资有限公司（下称“易林投资”）、康美药业、康美实业投资控股有限公司（下称“康美实业”）、实控人马兴田、许冬瑾签署附条件生效的《合作协议》、《生产经营协议》、《负债托管及处置协议》；与之同步，易林投资与康美实业、马兴田、许冬瑾及其一致行动人普宁市金信典当行有限公司（以下简称“金信典当行”）及普宁市国际信息咨询有限公司（以下简称“普宁国际”）已签署附条件生效的《表决权让渡协议》，康美实业同意在表决权让渡期间内，将其持有的公司 1,487,184,641 股股份（对应公司 29.90%股份，以下简称“让渡股份”）对应的表决权及提名和提案权等权利无条件且不可撤销地让渡给易林投资行使；同时，为本次托管目的，确保不对易林投资本次托管进行干预，康美实业、马兴田、许冬瑾、金信典当行、普宁国际同意，自《表决权让渡协议》生效日起并在表决权让渡期间内，无条件且不可撤销地放弃其合计控制的康美药业除让渡股份之外的其他全部股份对应的表决权及提名和提案权等权利。本次表决权让渡的让渡期间为协议生效后二十四个月，剩余股份表决权放弃期间与本次表决权让渡期间相同。经双方协商一致，本次表决权让渡的让渡期间与剩余股份表决权放弃期间可以延长。

表决权让渡生效后，易林投资持有的康美药业单一表决权比例最高，康美药业的控股股东将变更为易林投资，无实际控制人。

4、2019 年 6 月 21 日，汇银富通资产管理有限公司（以下简称“汇银富通”）、新华康美健康智库股份有限公司（以下简称“健康智库”）、新华网股份有限公司（以下简称“新华网”）签订股权转让协议，汇银富通向新华网支付股权转让意向金 516 万。

2020 年 12 月，健康智库召开股东会决议，决议通过康美药业应返还股权转让预付款 1 亿元及对应资金占用费 460.16 万元，同时健康智库注册资本从 30,000 万元减少至 456 万，新华网认缴出资减少至 0 万元，康美药业认缴出资减少至 460.16 万元，新华网实际出资 5,160 万元，应向新华网退还 4,644 万元，应向康美药业退还 5,700 万元，康美药业退资款 5,700 万与对健康智库应返还的股权款 1 亿元及对应资金占用费进行抵消后，剩余债务金额为 4,760.16 万元，截至审计报告日，健康智库尚未完成工商变更登记手续。

5、2020 年 6 月 9 日，本公司与梅河口市人民政府、梅河口市财源投资有限公司、康美医院投资管理有限公司签订《关于梅河口医疗健康中心项目合作协议》，协议约定对梅河口市爱民



医院管理有限公司进行增资，其中梅河口人民政府指定梅河口市财源投资有限公司出资 7 亿元，截止 2020 年 12 月 31 日，已收到 3.86 亿元，计入其他应付款。

## 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 年以内小计	410,882,343.14
1 至 2 年	2,771,883,215.14
2 至 3 年	644,947,305.13
3 年以上	732,467,593.45
减：坏账准备	1,434,364,426.55
合计	3,125,816,030.31

##### (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 (%)	

2020 年年度报告

按单项计提坏账准备	1,439,687,135.85	31.57	1,382,659,529.30	96.04	57,027,606.55	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	1,404,807,856.80	30.81	1,348,637,116.25	96.00	56,170,740.55	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	34,879,279.05	0.76	34,022,413.05	97.54	856,866.00	672,902.00	0.01	672,902.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,120,493,321.01	68.43	51,704,897.25	1.66	3,068,788,423.76	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	497,115,695.12	10.90	51,704,897.25	10.40	445,410,797.87	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）	2,623,377,625.89	57.53			2,623,377,625.89	3,336,527,415.74	60.40			3,336,527,415.74
合计	4,560,180,456.86	100.00	1,434,364,426.55		3,125,816,030.31	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
客户一	335,135,286.69	335,135,286.69	100	预计无法收回
客户二	210,682,001.81	161,126,076.55	76.48	预计无法收回
客户三	93,684,985.13	93,684,985.13	100	预计无法收回
客户四	88,514,808.71	88,514,808.71	100	预计无法收回
客户五	77,428,000.00	77,428,000.00	100	预计无法收回

客户六	74,466,429.16	74,466,429.16	100	预计无法收回
客户七	70,332,194.54	70,332,194.54	100	预计无法收回
客户八	63,135,286.02	63,135,286.02	100	预计无法收回
客户九	32,848,511.78	30,028,629.00	91.42	预计无法收回
客户十	22,888,959.14	22,854,283.94	99.85	预计无法收回
客户十一	21,865,956.21	21,865,956.21	100	预计无法收回
客户十二	20,771,304.00	20,771,304.00	100	预计无法收回
客户十三	17,257,000.00	17,257,000.00	100	预计无法收回
客户十四	14,808,794.20	14,808,794.20	100	预计无法收回
客户十五	12,800,419.61	12,800,419.61	100	预计无法收回
客户十六	11,272,141.39	11,272,141.39	100	预计无法收回
客户十七	10,694,826.48	10,694,826.48	100	预计无法收回
客户十八	10,692,888.00	10,692,888.00	100	预计无法收回
客户十九	9,045,632.84	9,045,632.84	100	预计无法收回
客户二十	8,587,611.00	8,587,611.00	100	预计无法收回
客户二十一	8,554,812.34	8,554,812.34	100	预计无法收回
客户二十二	8,477,205.34	8,477,205.34	100	预计无法收回
客户二十三	8,275,948.00	8,275,948.00	100	预计无法收回
客户二十四	7,833,448.50	7,774,960.00	99.25	预计无法收回
客户二十五	7,612,816.30	7,612,816.30	100	预计无法收回
客户二十六	7,469,859.37	7,212,652.46	96.56	预计无法收回
客户二十七	7,296,000.00	7,296,000.00	100	预计无法收回
客户二十八	6,908,621.00	6,908,621.00	100	预计无法收回
客户二十九	6,297,999.40	6,297,999.40	100	预计无法收回
客户三十	6,171,775.10	6,171,775.10	100	预计无法收回
客户三十一	5,628,260.00	5,628,260.00	100	预计无法收回
客户三十二	5,224,902.98	5,224,902.98	100	预计无法收回
客户三十三	4,899,837.74	4,899,837.74	100	预计无法收回
客户三十四	4,715,661.10	4,715,661.10	100	预计无法收回
客户三十五	4,693,978.12	4,693,978.12	100	预计无法收回
客户三十六	4,676,840.52	2,400,102.00	51.32	预计难以收回
客户三十七	4,642,707.67	4,642,707.67	100	预计无法收回
客户三十八	4,544,645.87	4,542,072.30	99.94	预计无法收回

客户三十九	4,476,931.20	4,476,931.20	100	预计无法收回
客户四十	4,150,800.80	4,150,800.80	100	预计无法收回
客户四十一	4,041,648.00	4,041,648.00	100	预计无法收回
客户四十二	3,799,637.00	3,799,637.00	100	预计无法收回
客户四十三	3,733,156.36	2,888,642.37	77.38	预计无法收回
客户四十四	3,602,320.00	3,602,320.00	100	预计无法收回
客户四十五	3,428,647.21	3,428,647.21	100	预计无法收回
客户四十六	3,224,591.53	3,224,591.53	100	预计无法收回
客户四十七	2,922,100.34	2,922,100.34	100	预计无法收回
客户四十八	2,859,432.80	2,859,432.80	100	预计无法收回
客户四十九	2,758,129.13	2,674,918.32	96.98	预计无法收回
客户五十	2,593,015.50	2,593,015.50	100	预计无法收回
客户五十一	2,538,563.12	2,538,563.12	100	预计无法收回
客户五十二	2,462,638.31	2,462,638.31	100	预计无法收回
客户五十三	2,318,988.39	2,318,988.39	100	预计无法收回
客户五十四	2,238,265.40	2,238,265.40	100	预计无法收回
客户五十五	2,075,403.43	2,075,403.43	100	预计无法收回
客户五十六	2,059,236.00	2,059,236.00	100	预计无法收回
客户五十七	2,021,633.60	2,021,633.60	100	预计无法收回
客户五十八	1,817,576.40	1,817,576.40	100	预计无法收回
客户五十九	1,716,800.00	1,716,800.00	100	预计无法收回
客户六十	1,710,000.00	1,710,000.00	100	预计无法收回
客户六十一	1,706,136.00	1,706,136.00	100	预计无法收回
客户六十二	1,678,740.00	1,678,740.00	100	预计无法收回
客户六十三	1,624,005.27	1,624,005.27	100	预计无法收回
客户六十四	1,509,439.19	1,509,439.19	100	预计无法收回
客户六十五	1,448,600.00	1,448,600.00	100	预计无法收回
客户六十六	1,369,452.00	1,369,452.00	100	预计无法收回
客户六十七	1,341,285.00	1,341,285.00	100	预计无法收回
客户六十八	1,333,728.00	1,333,728.00	100	预计无法收回
客户六十九	1,302,357.80	1,064,832.79	81.76	预计无法收回
客户七十	1,300,904.00	1,300,904.00	100	预计无法收回
客户七十一	1,238,593.69	1,238,593.69	100	预计无法收回

客户七十二	1,198,296.90	1,198,296.90	100	预计无法收回
客户七十三	1,158,253.60	1,158,253.60	100	预计无法收回
客户七十四	1,102,700.00	1,102,700.00	100	预计无法收回
客户七十五	1,080,909.45	1,080,909.45	100	预计无法收回
客户七十六	1,026,585.32	1,026,585.32	100	预计无法收回
其他客户	34,879,279.05	34,022,413.05	97.54	预计无法收回
合计	1,439,687,135.85	1,382,659,529.30	96.04	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	402,535,816.25	17,148,245.89	4.26
1-2 年	2,379,376,391.71	14,381,616.62	0.60
2-3 年	170,414,917.14	18,812,023.38	11.04
3 年以上	168,166,195.91	1,363,011.36	0.81
合计	3,120,493,321.01	51,704,897.25	

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	482,155,917.76	482,155,917.76	-430,451,020.51			51,704,897.25
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	164,631,263.94	164,631,263.94	1,223,866,988.27	5,838,722.91		1,382,659,529.30
合计	646,787,181.70	646,787,181.70	793,415,967.76	5,838,722.91		1,434,364,426.55

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	725.14

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	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	7.35	335,135,286.69
第二名	210,682,001.81	4.62	161,126,076.55
第三名	93,684,985.13	2.05	93,684,985.13

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
第四名	88,514,808.71	1.94	88,514,808.71
第五名	77,428,000.00	1.70	77,428,000.00
合计	805,445,082.34	17.66	755,889,157.08

## (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

## 应收款项融资

## (1). 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,644,332.68	13,712,318.71
合计	7,644,332.68	13,712,318.71

## (2). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	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	13,712,318.71	219,465,827.96	225,533,813.99		7,644,332.68	
合计	13,712,318.71	219,465,827.96	225,533,813.99		7,644,332.68	

## (3). 应收款项融资减值准备

无。

## 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	19,494,452,763.24	21,386,775,927.84
合计	19,494,452,763.24	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 年以内小计	656,812,306.97
1 至 2 年	1,938,466,868.17
2 至 3 年	8,368,371,334.83
3 年以上	8,804,596,951.12
减：坏账准备	273,794,697.85
合计	19,494,452,763.24

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收第三方款项	303,456,545.04	298,265,566.44
应收其他关联公司款项	8,483,126,200.69	9,483,126,200.69
应收股份公司内部子公司款项	10,981,664,715.36	11,861,180,661.60
合计	19,768,247,461.09	21,642,572,428.73

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

	期信用损失	用减值)	用减值)	
2020年1月1日余额	15,567,750.28	145,625,307.24	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	-20,808,008.69		20,808,008.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,255,938.94	-24,161,943.88	24,036,401.90	18,130,396.96
本期转回			132,200.00	132,200.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	13,015,680.53	121,463,363.36	139,315,653.96	273,794,697.85

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	94,603,443.37	44,844,410.59	132,200.00			139,315,653.96
按组合计提坏账准备	161,193,057.52	-26,714,013.63				134,479,043.89
合计	255,796,500.89	18,130,396.96	132,200.00			273,794,697.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
普宁康都药业有限公司	往来款	5,357,816,200.69	1-2 年； 2-3 年； 3 年以上	27.10	
普宁市康淳药业有限公司	往来款	3,123,310,000.00	1-2 年； 2-3 年	15.80	
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	往来款	2,881,253,083.22	1-2 年； 2-3 年； 3 年以上	14.58	
康美甘肃西部中药城有限公司	往来款	1,322,019,969.00	1-2 年； 2-3 年； 3 年以上	6.69	
康美中药城（青海）有限公司	往来款	1,078,912,481.01	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年； 3 年以上	5.46	
合计	/	13,763,311,733.92	/	69.63	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,620,441,854.65	43.61	139,315,653.96	1.62	8,481,126,200.69
其中：					
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	8,620,441,854.65	43.61	139,315,653.96	1.62	8,481,126,200.69
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	11,147,805,606.44	56.39	134,479,043.89	1.21	11,013,326,562.55
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,140,891.08	0.84	134,479,043.89	80.94	31,661,847.19
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）	10,981,664,715.36	55.55			10,981,664,715.36
合计	19,768,247,461.09	100.00	273,794,697.85		19,494,452,763.24

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,599,766,045.96	44.36	94,603,443.37	0.99	9,505,162,602.59
其中：					
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	9,599,766,045.96	44.36	94,603,443.37	0.99	9,505,162,602.59
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备	12,042,806,382.77	55.64	161,193,057.52	1.34	11,881,613,325.25
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,625,721.17	0.84	161,193,057.52	88.75	20,432,663.65
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）	11,861,180,661.60	54.80			11,861,180,661.60
合计	21,642,572,428.73	100.00	255,796,500.89		21,386,775,927.84

## 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
普宁康都药业有限公司	5,357,816,200.69			预计可收回
普宁市康淳药业有限公司	3,123,310,000.00			预计可收回
施乐辉医用产品国际贸易（上海）有限公司	68,880,812.48	68,880,812.48	100.00	预计无法收回
北京群隆华汇科技有限公司	27,350,000.00	27,350,000.00	100.00	预计无法收回
无锡云镜元谱物联科技有限公司	15,784,405.00	15,784,405.00	100.00	预计无法收回
北京中医药大学	13,500,000.00	13,500,000.00	100.00	预计无法收回
江西省美伦医药有限公司	12,650,436.48	12,650,436.48	100.00	预计无法收回
福建天泉药业股份有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
严扬名（广东亿创科技有限公司）	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市万胜隆医药科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	8,620,441,854.65	139,315,653.96		

## 按组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	166,140,891.08	134,479,043.89	80.94
合并范围内关联方组合	10,981,664,715.36		
合计	11,147,805,606.44	134,479,043.89	

## 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	8,104,842,523.63	346,569,055.10	7,758,273,468.53	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	8,104,842,523.63	346,569,055.10	7,758,273,468.53	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		828,814,017.04		828,814,017.04		
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
康美健康产业投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
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	
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
康美（通辽）蒙中药材种植有限公司					
康美（通辽）医院投资有限公司					
康美创新中医药科技（珠海）有限公司					
康美智慧医药科技（深圳）有限公司					
合计	7,276,028,506.59	828,814,017.04		8,104,842,523.63	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											
合计											

其他说明：

注：合营企业人保康美（北京）健康科技股份有限公司初始投资成本为 16,500,000.00 元，权益法下确认的累计投资收益为-16,500,000.00 元，至 2020 年初长期股权投资余额为 0.00 元。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,606,384,496.50	1,390,262,960.34	7,714,986,276.59	7,428,884,142.41
其他业务	89,811,316.83	38,520.00	47,507,541.98	
合计	1,696,195,813.33	1,390,301,480.34	7,762,493,818.57	7,428,884,142.41

##### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,946,073.29	
权益法核算的长期股权投资收益		83,400,982.20
处置长期股权投资产生的投资收益		677,375,051.71
合计	55,946,073.29	760,776,033.91

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

无

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-87,439,147.62	七、68、七、73、七、74、七、75
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	241,250.64	七、67
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	96,894,810.09	七、67、七、74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-32,856.09	七、67
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-522,286,187.67	七、74、七、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,601,589.06	七、68
所得税影响额	15,640,304.99	
少数股东权益影响额	2,667,889.80	
合计	-498,915,524.92	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 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	-416.16	-5.6158	-5.6158
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-408.67	-5.5148	-5.5148

## 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

## 第十二节备查文件目录

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

董事长：马兴谷

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 26 日

## 修订信息

适用 不适用