

公司代码：600518

公司简称：康美药业

康美药业股份有限公司 2025年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	管理层讨论与分析	7
第四节	公司治理、环境和社会	29
第五节	重要事项	32
第六节	股份变动及股东情况	42
第七节	债券相关情况	47
第八节	财务报告	48

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东监管局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司或康美药业	指	康美药业股份有限公司
康美实业	指	康美实业投资控股有限公司
报告期	指	2025年度1-6月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
揭阳中院	指	广东省揭阳市中级人民法院
广州中院	指	广东省广州市中级人民法院
神农氏	指	广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）
翔盈公司	指	佛山市翔盈家具制造有限公司
康美中药城	指	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司
新世界商贸	指	亳州市新世界商贸有限公司
世纪国药中药	指	康美（亳州）世纪国药中药有限公司
普宁中药城	指	康美中药城（普宁）有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
广药集团	指	广州医药集团有限公司
成都康美	指	成都康美药业生产有限公司
广州资产	指	广州资产管理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	广东省普宁市揭神路东侧
公司注册地址的历史变更情况	报告期内公司注册地址未发生变更
公司办公地址	深圳市福田区下梅林泰科路
公司办公地址的邮政编码	518000

公司网址	http://www.kangmei.com.cn
电子信箱	kangmei@kangmei.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司上述情况未发生变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	2,577,397,097.25	2,474,338,981.11	4.17
利润总额	28,521,909.88	24,817,299.82	14.93
归属于上市公司股东的净利润	16,901,389.86	15,760,325.84	7.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,618,595.24	-108,134,615.87	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-82,116,847.68	-318,860,533.80	不适用
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,190,565,290.49	7,174,204,458.89	0.23
总资产	13,644,738,870.61	13,797,690,315.26	-1.11

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.001	0.001	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.001	0.001	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.001	-0.008	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.24	0.22	增加0.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.05	-1.53	增加1.48个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-400,491.38	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,399,108.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-919.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,878,897.72	见附注七、5（3） 七、9（4） 七、13
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	3,769,528.22	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的	-214,137.78	

损益		
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	-182,134.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	716,496.90	
少数股东权益影响额（税后）	13,370.01	
合计	20,519,985.10	

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

适用 不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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

（一）医药行业发展情况及公司所处的市场地位

1、医药行业发展情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，也是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性新兴产业，医药行业具有弱周期性、高投入、高风险、高技术壁垒、严监管等特点。随着我国经济持续增长和人民生活水平提高，医疗保健需求不断增长，医药行业越来越受到关注，人口老龄化与健康意识的增强促使医药需求持续增长，医药健康市场规模将持续扩大。

2025年1月，国家药监局实施《中药标准管理专门规定》，建立符合中医药特点的中药标准管理体系，强化《中国药典》核心地位，旨在促进中医药传承创新发展，建立符合中医药特点的中药标准管理体系，推动中药产业高质量发展。

2025年3月，国务院办公厅发布《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》，该意见从中药资源保护利用、中药材产业发展水平、中药产业转型升级、中药药品价值评估和配备使用、中药科技创新、中药质量监管、中药开放发展、中药综合治理能力和保障水平八个方面提出了21项重点内容，以提升中药质量为基础，以科技创新为支撑，以体制机制改革为保障，实现常用中药材规范种植和稳定供给，加快构建现代化产业体系，形成

传承创新并重、布局结构合理、装备制造先进、质量安全可靠、竞争能力强的中医药产业高质量发展格局，更好增进人民健康福祉和服务中国式现代化，标志着我国中医药产业进入了一个新的发展阶段。同月，国家药监局、国家卫生健康委发布关于颁布2025年版《中华人民共和国药典》的公告，新版药典自2025年10月1日起施行。

2025年上半年，中医药行业在挑战与机遇中稳步前行。2025年是实现“十四五”中医药发展规划目标的决胜之年，也是谋划“十五五”高质量发展的布局之年。中医药系统以全面落实《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》为核心主线，以深化实施中医药振兴发展重大工程和《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》为双轮驱动，坚持守正创新与数智赋能并重，推进体制机制深化改革，强化事业产业统筹与中医中药协同，狠抓全产业链质量管控与服务体系内涵建设，发挥中西医协同与“一老一小”健康服务特色优势，加快构建传承精华、绿色智能、开放共赢的中医药高质量发展新格局。

2、公司所处的市场地位

作为中医药行业的头部企业，公司凭借丰富的医疗健康资源整合能力，打造了涵盖中药材种植、研发、生产、销售及医疗服务等环节的中药饮片全链条一体化运营体系。在业务构成方面，中药板块作为公司核心业务板块，贡献了主要营业收入。其中，中药饮片业务占据重要地位，凭借全产业链质量控制体系、标准化生产基地建设、完善的销售网络布局、持续的技术创新投入等优势确立了市场领先地位。

公司是国家技术创新示范企业、国家知识产权示范企业，更是唯一的中药饮片智能制造试点示范企业，建设了中药饮片国家地方联合工程研究中心、中药饮片标准重点研究室、广东省中药饮片工程技术研究开发中心、广东省科技专家工作站等中药产业公共服务和技术创新体系。公司拥有600余项发明专利、实用新型专利、外观设计专利及软件著作权，以及1700余件核准注册商标等知识产权，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。公司目前在广东、北京、吉林、四川、安徽等地建设了八个中药饮片和医药现代化生产基地，形成年产1,000多个种类，超20,000个品规的中药饮片生产能力。拥有红参中药饮片、三七中药饮片、甘草中药饮片等36个国家专利产品，红参（饮片）、三七（饮片）、柴胡（饮片）等13个广东省名优高新技术产品，以及西洋参、康美百合、康美丹参等26个优质中药饮片。

（二）公司主要业务

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

（三）公司主要产品及其用途

公司主要产品包括中药饮片、中成药、化学药、保健食品及食品等。

公司的中药饮片是最具竞争力的产品之一，该系列产品种类齐全，目前可生产 1,000 多个种类，超过 20,000 个品规的中药饮片，拥有红参中药饮片、三七中药饮片、甘草中药饮片等 36 个国家专利产品，红参（饮片）、三七（饮片）、柴胡（饮片）等 13 个广东省名优高新技术产品，以及西洋参、康美百合、康美丹参等 26 个优质中药饮片。

中成药和化学药主要覆盖市场需求较大的心脑血管、呼吸、抗感染、内分泌等领域。其中，中成药重点产品保宁半夏颗粒为全国独家品种，主要用于风寒咳嗽，喘息气急，久咳不愈，顽痰不化及老年咳嗽等症；乐脉丸用于气滞血瘀所致的头痛、眩晕、胸痛、心悸，冠心病心绞痛、多发性脑梗死等；心脑欣丸用于缺氧引起的红细胞增多，头晕、头痛、心悸、气喘乏力；还有清热解毒的抗感解毒颗粒，解毒利咽的板蓝根颗粒、复方板蓝根颗粒，解表散热的小柴胡颗粒，清肝明目的夏桑菊颗粒，滋阴补肾的六味地黄丸（浓缩微丸），清热利湿的石淋通颗粒，活血调经益母草颗粒，宣肺化痰小儿止咳糖浆等。

化学药主要产品阿咖酚散，用于感冒引起的发热，缓解轻至中度疼痛；还有抗感染的诺氟沙星胶囊等；维生素营养类的葡萄糖粉剂、牡蛎碳酸钙颗粒。

保健食品主要有新开河超微参粉胶囊、康美菊皇口服液浓缩液、康美怡泰口服液浓缩液、康美铁加力胶囊浓缩液等，食品主要有菊皇茶、固体饮料、人参片、红参浸膏、植物代用茶和汤料等。

（四）公司经营模式

1、采购模式

（1）中药材采购模式

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

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

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

（2）药品贸易、医疗器械采购模式

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

（3）西药生产原材料采购模式

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

2、生产模式

公司生产实行以销定产的计划管理模式，执行内部计划管理工作流程。

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

3、销售模式

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

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

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

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

（4）连锁药店配送：对医药零售店、连锁药店销售。

（5）终端销售：自主打造“康美中药城甄选优品”线下结合线上销售平台，拓展山姆会员商店、朴朴超市、盒马鲜生等现代主流消费渠道，与北京同仁堂、胡庆余堂、黄庆仁栈等头部连锁开展合作，在京东、天猫、抖音等主流头部电商开设康美官方旗舰店、康美之恋大药房旗舰店等网络店铺，在微信小程序开设康美滋补生活馆、康美医药商城等。

（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。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年，全国中药饮片集中采购（第一批次）政策正式落地实施。本次集采以“量价挂钩、质量优先”为核心模式，有效促进了行业从分散低效向集约化、标准化方向转型，但也使得中药饮片市场竞争格局进一步加剧。与此同时，终端消费需求持续升级，多元化渠道不断释放市场潜力。面对新的行业形势，公司顺应趋势，创新性地提出“一体两翼”经营思路，“一体”即为打造具有强大竞争力的供应链体系，“两翼”即为医院业务和终端消费，通过聚焦供应链优化、医疗机构深耕与终端消费突破三大核心领域，全面重塑企业核心竞争力，推动实现高质量发展。

报告期内，公司践行“一体两翼”经营思路，在供应端通过整合供应链资源，推动全链条降本增效，主要举措包括：上游与道地药材种植基地建立战略合作，降低采购成本；中游推进生产数字化智能化改造，以降本增效；下游搭建区域性物流中心或智慧药房，提升市场响应效率；持续强化质量管控体系建设，不断完善中药材溯源系统，现已实现“从田间到药房”的全流程可追溯。在医疗机构渠道建设方面，公司积极参与全国中药饮片集中采购，重点突破大品种中标份额，持续性深化“智慧药房”服务，为医疗机构提供代煎、代配、配送等一体化服务解决方案，有效降低运营成本。在终端消费市场拓展方面，公司加强C端产品创新研发，完善全渠道营销网络布局，深度整合线上线下渠道资源，积极开拓新兴市场领域。

报告期内，公司品牌影响力持续提升，成功主办多项行业博览会、承办“广东省中药产业高质量发展大会”，获选为广东省医药行业协会第六届理事会副会长单位。科研创新领域方面，公司取得突破性进展，下属多家子公司获得高新技术企业认定、CMA资质认证及“专精特新”中小企业称号，新产品获国家发明专利授权，并荣膺“第七届iSEE创新品牌百强”，重要科研成果发表于国际顶级学术期刊。在人才队伍建设方面，实施人才引进计划，重点吸纳优秀应届毕业生及专业人才，组织开展财务骨干研修、AI技术应用、生产安全、信息技术、法律合规等专项培训，六名专家成功入选“揭阳市标准化专家库”。在管理效能提升方面，强化产销协同机制，建立高效联动工作体系；稳步推进生产基地、中药城、物流港等业态的经营管理，实现成本有效管控；优化绩效激励机制，实施分类赋权管理，充分调动子公司经营活力；持续推进信息化与数字化建设，完善运营管理及内控体系。

报告期，公司主要经营情况如下：

（一）五大业务板块发展情况

1、中药板块

中药板块是公司的核心支柱板块，主要业务为中药饮片与智慧药房、配方颗粒、中药材种植、中成药，旨在以智慧药房为驱动，布局中药种植、大力发展配方颗粒，打造中药饮片第一品牌。

(1) 中药饮片：中药饮片是药用动植物（原料）经过一定加工炮制方法制成的、适合于中医临床选用以制成一定剂型的药物，其实质就是中医临床所使用的中药单味药。中药材经过种植、采摘、捕获后还需经一系列炮制加工才能成为可熬制汤剂入药的中药饮片，中药饮片经进一步的加工可成为可直接服用的中成药。目前公司在广东、北京、吉林、四川、安徽等地建设了八个中药饮片和医药现代化生产基地，公司中药饮片系列产品种类齐全，目前可生产 1,000 多个种类，超过 20,000 个品规，是最具竞争力的业务之一。

(2) 智慧药房：公司以“智慧药房”为核心，搭建了典型的 O2O 移动医疗模式。这一模式深度融合了互联网技术、现代物流技术、传统中药制剂配制技术以及工业智造 4.0 的精髓，彻底革新了传统就医用药的繁琐流程。一方面与医疗机构 HIS 系统的无缝对接，确保患者处方实时流转，提升医疗效率。另一方面依托线下“康美城市中央药房”，为患者提供中药饮片审方、调剂、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。

公司深度参与多项行业标准的制定与推广，如《煎药中心通用要求》《中药自动化煎制系统》等，主导起草《智慧中药房全流程溯源体系技术规范》《智慧中药房中药审方技术规范》《智慧中药房新式药柜技术规范》等三项广东省地方标准，推动行业规范化发展。公司智慧药房累计申请 97 项技术专利，授权专利 65 件（其中发明专利 18 件、实用新型专利 47 件），软件著作权 7 项，并通过首批国家专利密集型产品备案，荣获广东省高新技术产品。目前，公司在广州、深圳、北京、上海、成都、珠海等城市投资建设了大中型现代智慧药房运营中心，并成功签约服务广东省中医院、深圳市中医院等上千家知名医疗机构，深入基层社康，为上千万人次患者输送高质量的中药药事服务，整体反响热烈，助力中医药在基层的蓬勃发展。

报告期，公司专注于智慧药房模式的创新升级与网络深化，在多个智慧药房运营中心投入国内领先的全自动智能中药饮片调剂与煎煮设备，实现自动化调剂与智能化煎煮，并打造中药代煎药事服务全过程追溯的信息平台，实现用户可视化的全流程追溯，提升用药安全。这一举措不仅大幅提升了智慧药房运营效率，更确保了煎药质量的稳定性和一致性，为患者提供高品质、有保障的中药代煎。上半年，公司完成福建漳州智慧药房、重庆长寿智慧药房建设并投入运营，新增服务覆盖人口超 600 万；智慧药房新增签约公立等级医院 10 家，基层社康中心等 80 余家，累计合作医疗机构突破 1,200 余家，上半年服务患者超 500 万人次。同时，公司在广州、漳州智慧药房投产最新一代的全自动智能煎煮系统，通过“智能硬件+数据中台”重构传统生产要素，实现传统中药代煎生产劳动力密集型的劳动力从“人力”到

“人机协同”的智能跃迁与效率跃迁，调剂效率与煎药效率均大幅提升；公司升级“药事服务追溯平台”，患者端扫码可查看完整流程节点覆盖率达100%。新增AI相机复核，质控双保险。在科技与创新的驱动下，康美智慧药房将继续引领行业潮流，为健康中国贡献更大力量。

(3) 配方颗粒：中药配方颗粒业务市场潜力大，公司持续推进中药配方颗粒业务发展，具有重要战略意义。公司通过人才引进、加大资金投入、更新生产设备等的资源投入与支持，丰富合作、委托等多种形式的研发，加速配方颗粒备案，公司积极调研市场销售情况，制定产品销售价格体系，除了向现有的合作医院积极推广公司配方颗粒产品外，公司还努力寻找具备实力的招商合作团队，以促进山东省际联盟中药配方颗粒集采后的采购工作顺利开展。此外，公司也顺利完成了重庆药品交易所国标品种的挂网工作。截至2025年6月30日，累计完成备案品种414个，含国标品种224个、广东省标品种190个。

(4) 中药材种植：公司通过共建和自建种植基地、成立专业种植公司，保障部分药材的稳定供应，有助于平抑部分原料的价格波动，同时从源头上保证了药材质量。公司结合中医药全产业链发展需求，加快实施中药材规范化种植，全面拓宽种植区域和品种，推进常用品种种种植基地的建设，并通过实地考察对规范化种植品种进行及时防病、合理施肥，实施科学的田间管理，最大程度保留品种的有效成分与功效，使产品质量、药用价值含量均达到或超过国家标准。公司共建规范化种植（养殖）基地是与道地药材种植（养殖）户合作的一种模式，目前公司共建规范化种植（养殖）基地涉及21个省份。

公司自建种植基地主要集中在人参种植方面，集安大地参业有限公司在与多家科研机构合作研发的基础上，吸取国内外先进的人参种植技术，结合当地的生产实际，采取“公司+农户+科技服务”的基地建设模式，开创了大面积非林地人参种植的先河。公司在种植基地建立了多个良种繁育基地，精心培育出“康美1号”“大地1号”等多个适合非林地人参种植的人参品种，先后被确定为吉林省非林地人参种植示范基地、吉林省人参生产综合示范基地，获得吉林省科学技术进步一等奖、“长白山人参”品牌原料生产基地认证等成果；并承担了长白山人参标准化、规模化生产基地建设重大项目等16个国内省内重大项目，参与了“人参安全优质生产技术规程”等7个国家和地方标准的制定；拥有“农田人参种植方法”等4个发明专利。截至2025年6月30日，集安大地参业有限公司累计流转总面积约5.19万亩，累计鲜参采收总面积3.66万亩，现有人参西洋参种植总面积1.22万亩，新增可种植面积2,990亩。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。

康美（惠来）中药材种植有限公司携手广州中医药大学、广东省农科院等院校及权威研发机构，致力于南药种子种苗培育、南药GAP规范化种植体系种植构建、标准制订。公司与广东农垦签订战略合作协议，与普宁大池农场合作推进五指毛桃种植基地建设项目进入采收期。惠来南药产业园荣获“院地合作支撑产业发展科技先锋”“揭阳市科普教育基地”“广

东省地道南药资源保护与利用工程技术研究中心”等称号；公司发表了《现代生物技术药用植物研究中的应用现状》《粉葛健康种苗生产技术规程》，参与制订《五指毛桃标准化种植规程》《五指毛桃种苗生产技术规程》《土茯苓种苗生产技术规程》《溪黄草种苗繁育技术规程》等团体标准。

2、医疗康养板块

公司积极响应国家关于推进健康中国建设的号召，紧紧围绕着“提供医疗康养大健康特色服务”12355战略主线，以医院、中医馆、康养酒店为载体，中医药康养产品服务为生态，致力于逐步构建康美药业医疗康养平台，推动康养与医疗机构协同发展。报告期内，公司大力推动康美医院高质量发展，全力推进康美医院人才体系优化工程，加速肿瘤诊疗项目建设，并与康美中医馆进行协同合作，以中、西医结合手段，全力为患者健康保驾护航。在中医馆领域，公司积极开展中医馆线上线下产业布局，已在普宁地区成立3家康美中医馆，充分依托公司全产业链优势，开展中药饮片差异化管理和产品开发，并围绕药食同源产品，深入开发并布局康养产品。

3、中药城板块

公司先后自主建设和收购安徽亳州中药城、普宁中药城、甘肃西部中药城、西宁康美新城等中药材市场，实现了全国主要中药城市场的布局。公司中药城板块以“专业化、数字化、产业化、国际化”四化建设为抓手，持续加强“城城联动、产城联动”立体资源整合，打造现代中药材市场标准化体系。

康美中药城作为全国知名的中药材交易集散地，交易内容以原药材、趁鲜切制药材为主，同时药商还经营着香辛料产品、贵细滋补品、花草茶等药食同源健康产品，随着国家集采的实施，大多工业企业直接从产地购买大宗原药材，因此以原药材及趁鲜切制药材为主的形势会逐步发生变化。为主动积极应对市场变化，确保资产保值、增值，公司中药城在确保原有存量市场的前提下，进行招商升级，打造大健康养生品展销中心第二主线。在亳州、普宁、西宁开设“康美中药城”甄选优品线下实体店，同时开通线上平台销售，在业态布局和招商方面，也朝着大健康产品的生产厂家、经销商等客户进行重点招商，丰富中药城业态，实现资产保值增值。后续，公司中药城将借助广大药商资源、康美自身品牌优势及科研实力、质量检测能力，整合供应链金融、物流服务、数字化系统建设等资源，打造以大健康养生品甄选为核心的商贸平台，拓展至原材料种植溯源、仓储、供应、OEM生产、品牌赋能、科研加持、质量检测、物流服务等领域，构建一体化商贸标杆平台。

目前，中药城数字智慧园区平台已实现物业管理、企业服务管理、收费管理、能源管理、客户管理、招商租售管理、资产管理等功能，正拓展建设BI可视化系统；同时引入园区导航系统，当前正推进商户商铺VR导览、线上商铺及商户进销存系统的建设工作。后续，公司将依托康美中药网价格指数平台及康美大宗中药材交易平台的现有资源优势，持续推进中

药材产业互联网平台建设，通过数字化、智慧化技术，实现中药城资产管理的精细化与可视化。

中药城作为康美药业全产业链的对外桥头堡，积极配合国家相关部委、各级省委省政府、市委市政府做好相关接待活动，同时主动策划、积极参与各类活动，以提升康美品牌的知名度与美誉度：亳州中药城成功主办 2025 乙巳年亳州药市开市大典，获主流媒体的关注报道，既彰显了康美亳州中药城的影响力和美誉度，也全面展现了新康美品牌形象；普宁中药城成功举办新春联谊会暨星级颁奖活动，进一步深化各商户之间的沟通交流；青海中药城联合项目特色文旅街区、青海雕塑家协会及天境书画院共同举办《艺术之约·开幕典礼》主题活动，经新闻媒体宣传后，有效提升了特色文旅街区曝光度与影响力。

4、健康品及食品板块

在产品布局方面，人参产业是公司中医药全产业链的核心主业之一，旗下康美新开河（吉林）药业有限公司、集安大地参业有限公司等吉林子公司，凭借多年精耕细作，成功培育出“新开河 1 号”“新开河 2 号”“康美 1 号”等优良人参品种，并研发出特色产品新开河红参，开创了我国“模压红参”中药饮片的新篇章。康美新开河（吉林）药业有限公司凭借先进的超高速气流粉碎技术，严选来自新开河流域种植的优质（全株）人参与为原料，精心打造出具有免疫调节保健功能，尤其适用于免疫力低下人群的新开河®超微参粉胶囊产品。公司研发中心与康美新开河针对“康美新开河红参浸膏口感优化工艺”开展专项研究，通过对红参浸膏配方的改良与工艺的优化，不仅显著改善了产品口感、降低苦味，还在保证营养价值和健康功效的同时，极大提高了产品的使用顺应性。与此同时，康美新开河人参健康品板块已有 83 款产品通过食品标准备案，在改良食品级红参片产品的基础上，推出 15 年参龄野山参粉礼盒装，并计划陆续上市 20 年参龄、25 年参龄野山参粉及野山参片系列产品。

销售渠道拓展方面，2025 年受消费升级与健康意识觉醒的双重驱动，“药食同源”市场迎来了前所未有的爆发式增长。公司敏锐捕捉到这一市场机遇，不仅成功将人参产品打入山姆会员商店等现代主流消费渠道，更顺势开发出“三参三世”系列产品，实现了渠道拓展与产品创新的双向突破。同时公司大力推进“名品进名店”营销工程，新开河红参已在广东、浙江、江西等主要销售区域，与北京同仁堂、胡庆余堂、黄庆仁栈、大参林等头部连锁开展合作，定制开发的新开河“礼盒装单支塑盒红参”连锁直供产品也已上架销售。

5、医药商业板块

医药商业作为公司业务的基石与重要销售渠道，深耕公立医疗体系及省内商业客户。公司充分依托上下游资源协同，强化优化供应链管理，拓展业务类型与渠道，以实现业务质量的稳健提升。

（二）坚持党建引领，推动纪检监察

2025 年上半年，康美药业党委在各级党委的领导、产业投资者党委的关怀下，紧扣企业实际情况和发展需要，以高质量党建引领企业高质量发展。一是持续推动党委班子与公司

治理团队“双向进入、交叉任职”，实现党委书记、董事长“一肩挑”。二是开展深入贯彻中央八项规定精神学习教育，制定《关于在康美药业开展深入贯彻中央八项规定精神学习教育的实施方案》和重点任务清单；聚焦查摆问题，下发《关于贯彻落实中央八项规定精神一体推进学查改工作的通知》，推进学习教育走深走实。三是坚持党建带工建、团建，开展党建带工团活动。组织党团员青年开展植树造林志愿服务活动，建成“康美药业绿美青年林”，助力广东百千万工程、绿美普宁建设；指导公司工会联合普宁市妇女联合会举办“传承药者仁心家训，筑牢廉洁从业底线”主题培训活动，将学习教育与好家风建设相结合；联合中共普宁市委社会工作部、共青团普宁市委、流沙南街道党工委、流沙南街道团工委，指导开展“健康守护心连心，康美义诊公益行”活动。活动进一步增强了员工的凝聚力和归属感，齐心协力助力公司以“一体两翼”经营思路实现稳健与高质量发展。

公司纪委制定并根据《“清廉康美建设行动”实施方案》推进廉洁工作。其中，对监督联席会议进行优化，通过会前沟通明确议题、聚焦季度重点，组织重点部门交流等，进行问题排查，并建立台账持续跟踪；在关键岗位管理方面，制定了《关于加强关键岗位轮岗监督管理的通知》，由人力资源部联合纪检监察、运营、审计等部门，结合内外部环境变化，对关键岗位实施年度评估更新与动态管理。

（三）品牌文化建设

报告期内，公司通过一系列精准高效的品牌建设举措，进一步塑造清晰、独特的品牌形象，充分展现了企业的品牌价值，显著提升了公司品牌的知名度和美誉度，报告期公司品牌文化建设的相关成绩如下：

2025年1月，揭阳市人民政府公布揭阳市第一批“榕江人才”名单，康美药业党委书记、董事长赖志坚凭借企业经营创新能力和优秀成果获评“企业经营管理人才”，研发中心总经理、康美华大基因技术有限公司总经理韩丽娟凭借产品研发技术攻关和创新成果获评“科技创新（创业）人才”，康美药业经营发展人才榜单再创新高；康美药业全资子公司成都康美药业生产有限公司中心化验室成功荣获中国合格评定国家认可委员会（CNAS）颁发的实验室认可证书（注册号：CNASL22104）；康美药业中药全生命周期溯源系统荣获“广东省医药行业科学技术二等奖”；康美砂仁荣获“广东省医药行业名牌产品”；康美药业荣获《商品售后服务认证证书》，本次认证覆盖范围为公司中药饮片销售和中药饮片代煎的售后服务，认证等级为最高级别的五星服务水平。

2025年2月，康美（亳州）中药城质量检测有限公司通过CMA资质认定复审；北京康美制药有限公司第三次获得高新技术企业认定；康美药业旗下子公司康美华大基因技术有限公司凭借其卓越的科研实力与创新能力，荣获深圳市“专精特新”中小企业认证；康美斩获2025天猫年货节中药品牌TOP1；成都康美药业生产有限公司再获高新技术企业认定。

2025年3月，康美药业党委书记、董事长赖志坚等六人凭借卓越的专业素养和丰富的行业经验成功入选“揭阳市标准化专家库”；康美药业作为中医药电商领域的领军企业之一，

凭借过去一年在京东平台的优异表现，荣获“2024年度京东健康医药成长先锋奖”，成为中药饮片类目唯一获此殊荣的医药企业。

2025年4月，康美华大·参乎红参黄芪枸杞发酵饮品荣膺“第七届iSEE创新品牌百强”；康美药业旗下子公司康美华大基因技术有限公司联合国际顶尖科研团队，在国际顶级学术期刊《iMeta》（影响因子23.7）发表了题为“Cross-tissue multi-omics analyses reveal the gut microbiota's absence impacts organ morphology, immune homeostasis, bile acid and lipid metabolism”的文章。康美药业研发的“一种提高稀有人参皂苷含量及降低农残的红参加工方法”荣获国家知识产权局颁发的国家发明专利证书。

2025年5月，康美新开河人参产品入选“全国名特优新农产品”名录；公司下属企业康美新澳公司与江门市五邑中医院联合协办“江门市药学会中药专业委员会2025年第一次学术会议”。

2025年6月，康美药业顺利承办广东省中药产业高质量发展大会；康美药业顺利举办2025年实践改善创新提案成果鉴评会；康美药业618年中大促全渠道GMV同比激增，蝉联天猫中药饮片类品牌榜TOP1。

报告期内，公司充分发挥行业示范作用、积极参加和促进行业交流。1月24日，公司受邀出席普宁市委、市政府召开“普商回归、普商升级、新商招引”2025年企业家迎春座谈会，共叙家乡情谊，共商发展大计。2月15日，农历正月十八，2025乙巳年亳州药市开市大典在康美（亳州）中药城隆重举行。3月28日，广东省医药行业协会第六届一次会员代表大会在广州隆重举行，回顾总结了协会第五届理事会的发展成果，同时选举产生了第六届理事会、监事会成员。康美药业当选为第六届理事会副会长单位，董事兼总经理欧国雄担任第六届理事会成员。5月1日，康美（亳州）中药城2025年（春季）大健康养生品展销会暨全国华佗五禽戏观摩交流比赛盛大开幕，本次活动旨在充分践行“健康中国”战略，大力弘扬中医药文化，助推“养生亳州”建设，为广大药商、企业、五禽戏爱好者、消费者搭建一个交流共进、合作共赢的产业与文化盛宴。6月20日，由康美药业股份有限公司承办的主题为“传承匠心，智领未来”的广东省中药产业高质量发展大会在普宁康美中药城顺利举行，促进中医药行业领域多方交流、资源整合、精诚合作、协同发展，积极深化中医药产业战略合作与行业交流，充分发挥“中药+”的协同效应，共同助推我国中医药产业事业实现新的跨越式发展。

康美药业坚持把文化基因熔铸进品牌血脉，持续锤炼价值内涵、焕新品牌表达，塑造辨识度强、感染力深的企业形象。未来，公司将通过多元的品牌呈现、立体的文化浸润和开放的行业对话，激活品牌生命力，放大品牌声量，为企业高质量发展注入持久动能，让“康美”成为市场长久信赖的金色名片。

（四） 科研开发

公司旗下康美华大基因技术有限公司(公司与深圳华大基因股份有限公司合作设立的合资公司)建设了中医药与多组学、AI等前沿技术融合创新的中药研发平台,其中:中药药理学研究平台设置中药资源、中药炮制、中药化学、中药制剂、中药分析等功能模块;中药药理研究平台设置分子、细胞、实验动物、微生物等功能模块;中药信息研究平台设置高通量测序、高性能计算等功能模块。整体研发平台功能完整,设施完善,并已组建以博士、硕士为主导的研发人才团队,构建规范的研发管理体系和技术标准,整体服务于研发物质基准可靠、功效评价确切、疗效机制明晰的中药药品及药食同源健康产品。合资公司已通过国家高新技术企业认证(证书编号GR202244200996),深圳市“专精特新”中小企业认证,获批深圳市博士后创新实践基地。在珠海横琴设立的子公司广东横琴康华基因技术有限公司,与澳门大学签约共建“珠海澳大科技研究院-康美华大联合实验室”,围绕中医药研发及转化开展深度合作。报告期内,公司以生产和市场需求为导向,积极开展中药配方颗粒、品质中药等相关的研发工作;积极开发精准营养导向的、具有循证依据的药食同源健康产品;并与广东省中医院、香港浸会大学、澳门大学、中山大学、中山大学肿瘤防治中心、哈尔滨医科大学附属肿瘤医院等科研及临床机构建立深度合作,围绕中药的种质资源、质量标准、功能活性、作用机制、适用人群、健康品开发等研究方向,开展了一系列科学研究,形成了一系列科研成果。报告期内公司新增授权“一种提高稀有人参皂苷含量及降低农残的红参加工方法(ZL202510038763.3)”“一种复合益生菌和补气血发酵组合物及其制备方法和应用(ZL202510045787.1)”等6项发明专利。

(五) 信息数字化建设

2025年上半年,公司加快落实“数智运营”体系建设。公司自主开发的中药药事服务追溯系统正式上线运行,已在深圳、重庆、广州、成都、珠海、江门、北京、普宁等多个城市智慧药房运营中心落地应用,实现康美中药药事服务过程的信息追溯。

报告期,公司加快推进财务数字化转型工作,启动财务中台项目建设,加快推进业财一体化进程;上线客户授信管理系统,实现客户授信管理数字化;启动集团人力资源管理系统升级项目,推进人力资源管理数字化转型;智慧药房系统灾备中心投入运行,实施核心IDC基础架构更新项目,强化IT基础设施保障能力;加快推进企业经营数据自动化采集系统建设,持续扩大RPA技术应用场景,优化业务流程,加快数字员工建设。

公司积极拥抱人工智能技术,报告期内,公司结合RPA技术积极探索人工智能技术在合同智审、订单处理、知识问答、质检报告对比分析、价格预测等多个场景的落地方案。此外,公司通过部署IOA零信任网络,进一步加强信息安全边界防护能力,持续推行数据安全管理体系建设,提升公司数据安全管理水平,强化“数智运营”体系支撑。

(六) 人力资源管理体系

公司围绕“12355”战略,在人才引进环节秉持“条件严格、公开透明、竞争择优”准则,通过多种形式吸纳人才:对外积极打造雇主品牌,加强关键岗位人才引入;对内完善内

部招聘与竞聘机制，促进内部人才流动与优化配置。同时，公司积极推进公司组织架构落地及优化升级，完善岗位职级体系与晋升标准，激活组织活力，驱动员工发展与效能提升。

在人才队伍建设方面，公司构建了“选、育、管、用”全链条培养体系，通过人才标准建设、人才盘点识别、人才培养体系建设及学习发展管理四大职能，全面提升员工技能与素质。公司依托中药传统技能刘茂贵传承工作室、赖志坚技能大师工作室，建立了多层次、多形式、多元化的培训体系，进一步推进公司人才队伍建设，统筹开展人才梯队建设战略重点项目，提升高质量人才比例。

公司持续优化绩效管理指标体系，实施全员绩效考核，通过绩效考核指标实现纵向分解与横向协同，层层落实，以保障公司战略部署的准确执行，基本构建起一个全方位、全过程、全覆盖的绩效指标管理闭环。同时，通过完善绩效评价结果反馈机制和绩效问题整改责任制度，促进了反馈、整改与绩效提升的良性循环。

公司坚持加强干部管理，严把选人用人入口关，明确标准、规范程序、拓宽渠道；坚持严管厚爱相结合，健全考核监督机制，强化教育培训，落实关怀措施；以干部聘任制为抓手着力推动履职尽责，明确责任、健全激励机制，完善干部全生命周期跟踪机制；健全长效机制强化保障，着力选准用好管好干部，激励干部担当作为。

公司积极响应人才政策，深化政企协同发展体系构建，推荐员工参与多类人才计划，助力员工获得外部认可与激励。报告期积极开展2025年第一期职业技能等级认定，341人参与职业技能等级认定，317人通过，通过率达92.96%。此外，职称体系及评审渠道拓展有序推进，为员工职业技能提升和职称晋升提供支持，展现企业在人才激励和政策执行上的担当。

（七）安全生产体系建设

公司始终将合规经营与安全生产置于战略高度，坚定不移地严格遵循国家及地方的各项法律法规，以高度的责任感与使命感，持续推进安全生产体系建设的深化与完善，全面提升安全管理水平。

2025年上半年，公司严格遵循国家及行业安全监管要求，不断完善安全管理制度体系框架，通过对各单位实施多层次、全维度的安全体系建设考察考核与督导，推动各业务单元不断完善安全管理机制，确保安全责任层层压实、落实到位。公司聚焦风险前置管控与隐患闭环治理，以标准化建设为抓手，全面提升安全管理规范化、精细化水平，为企业持续稳健运营提供了坚实的安全保障。

在安全培训方面，通过开展多层次、多形式的培训活动，通过线上线下相结合的形式，组织各单位开展实地演练、案例分析研讨等，全面提升员工安全意识与应急处置技能。同时，借助“安全生产月”等契机，组织多样化的主题活动，营造浓厚的安全生产氛围，使安全理念深入人心。

公司安全检查工作保持常态化、精细化，采取日常巡查、专项检查、综合大检查等方式，对生产现场、设备设施、仓储物流等重点区域进行全方位排查，确保及时发现并消除各类安全隐患，实现安全隐患排查治理的闭环管理。

（八）完善运营管理及内控体系

报告期，公司扎实推进内控体系和子公司监督管理体系建设。一是高质量完成2024年度内部控制评价工作：通过外部审计机构、内部评价小组双线推进，全面评估公司内控体系建设、落实情况，结果显示不存在重大、重要缺陷问题。二是快速落实缺陷整改：针对内部控制评价工作发现的一般缺陷问题，快速划分整改责任部门，压实整改责任。三是不断强化公司制度体系：根据实际管理情况，不断梳理、完善各业务领域管理体系，织牢制度篱笆。四是优化公司流程体系设计：根据公司组织架构变化情况，快速调整相关业务流程节点，为业务质量开展保驾护航。五是稳步推进子公司分类管理体系。六是加强审计监督：通过专项审计、多部门联合审计调研、外派监事监督等，不断推动子公司规范化运作和健康发展。

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

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）全产业链优势

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

（二）网络优势

公司与全国范围的1,200余家医疗机构以及4万余家连锁药店建立了深度业务合作关系，市场营销布局全国；大力推进电子商务建设，开设全国“实体市场与虚拟市场”相结合的综合型医药贸易服务平台——康美药业中药材大宗交易平台，发布“康美·中国中药材价格指数”；公司先后被国家中医药管理局、广东省卫健委批准为信息化医疗服务平台试点单位，设立网络医院、康美中药网。公司在全国多个城市设立了分（子）公司，形成了集医院销售、OTC、西药批发与配送、零售、连锁药店等多种方式于一体的立体销售体系。其中，中药材市场全国布局，仓储配送体系覆盖全国，公司拥有安徽亳州中药城、广东普宁中药城、甘肃康美西部中药城、青海西宁康美新城等中药材市场，实现了全国主要中药城市场的布局。根据产业整合发展战略的需要，运用互联网思维，完善物流网络布局，强力整合中药生产基地、中药材市场、中药网、电商等网络资源、服务平台及信息化建设资源，结合配套建设全国性

仓储和运输物流网络，建立了各种服务主体与消费者直接多元交互的规模化、一体化现代医药大流通体系，初步形成具有康美特色的计划集成体系。公司不断强化中药业务在线上、线下渠道服务体系的联动，加强B端C端协同，助力中药业务稳健增长。在B端市场，公司实行区域化管理，集中区域资源，打造区域核心竞争力，提升中药销售服务能力与效益；在C端市场，聚焦中药产品，整合线上线下资源，引入第三方电商及O2O平台流量，自主打造销售平台，拓展主流消费渠道，与头部连锁开展合作，提升C端品牌与销售。

（三）技术优势

公司以“打造中药饮片全链条特色产业”和“提供医疗康养大健康特色服务”为战略主线，持续围绕科技创新培育新质生产力，推动中医药产业高质量发展。作为行业领军企业，依托中药饮片国家地方联合工程研究中心、中药饮片标准重点研究室、广东省中药饮片工程技术研究开发中心、广东省科技专家工作站等国家级与省部级创新平台矩阵，深入开展中药材的种子种苗培育、种植、品种标准研究，中药饮片的炮制工艺、炮制标准、规格等级制定，生产系统的数字车间、人工智能、节能环保，以及中药配方颗粒、中药煮散饮片、药食同源健康产品、药事服务等中药资源的研发工作。公司开创性地推行中药饮片小包装和色标管理体系，拥有CNAS认证实验室和CMA检测中心，先后获评国家技术创新示范企业、国家智能制造试点示范企业等荣誉称号。

知识产权创新是驱动企业高质量发展的核心引擎。作为国家知识产权示范企业，康美药业构建了完善的知识产权管理体系，旗下康美新开河（吉林）药业有限公司是国家知识产权优势企业。目前，公司拥有有效发明专利、实用新型专利、外观设计专利以及软件著作权等知识产权600余项，形成了覆盖产品研发、生产工艺、智能制造等全产业链的专利保护网。报告期内，“一种提高稀有人参皂苷含量及降低农残的红参加工方法”“一种三七饮片及其炮制方法和制备工艺”“一种脂肪肝风险预测方法、装置、系统及存储介质”等6项发明专利获授权，合计116项有效发明专利。注册登记“智慧中药房加药管理操作系统”“智慧中药房药品实时追踪管理操作系统”“康美药业中药溯源平台”等226项软件著作权。围绕中药检测、煮散饮片、菌群调控等专题研究，在国内重要期刊发表了《电感耦合等离子体质谱法测定不同产地莲子心中19种金属元素及其主成分分析》《解热镇痛药，你用对了吗》《三种不同工艺制备天麻煮散饮片中有有效成分的比较研究》等3篇论文，在国际高水平期刊发表了《Cross-tissue multi-omics analyses reveal the gut microbiota's absence impacts organ morphology, immune homeostasis, bile acid, and lipid metabolism》等2篇论文。

康美药业产品力不断提升，获得中药行业和消费市场的高度认可。公司可生产中药饮片1,000多个种类，超过20,000个品规，拥有康美牌人参灵芝鱼鳔口服液（国食健注G20140654）、康美牌菊花胖大海茶（国食健注G20160226）、康美牌三七葛根西洋参胶囊（国食健注G20230353）等16件注册保健食品。报告期内，公司核心中药产品红参中药饮片、三七中药饮片、甘草中药饮片等7个通过国家专利产品备案认定，合计36个国家专利产品；三七

（饮片）、红参黄芪枸杞发酵植物饮品等2个通过广东省名优高新技术产品认定，合计13个广东省名优高新技术产品；以及拥有广藿香、川芎、醋五味子等26个优质中药饮片。康美新开河人参产品入选“全国名特优新产品”名录，成为首个人参类公共标识。康美新开河（吉林）药业有限公司旗下新开河红参、红参片、人参片是“吉致吉品”认证产品，康美滕王阁（四川）制药有限公司注册商标“保宁”获“四川老字号”称号。凭借品质过硬的产品线，康美药业在2025年618年中大促中蝉联天猫中药饮片类品牌榜第一。

康美药业是国家“互联网+”中药药事服务标准化研究项目试点单位、国家“互联网+”中医药健康服务智慧药房标准化研究基地，并作为广东省中药标准化技术委员会的秘书处承担单位，稳步推进中药地方标准化工作。公司参与起草制定标准207项，其中国际标准3项、国家标准47项、行业标准5项、地方标准60项、团体标准92项。报告期内，公司利用自主创新技术制定团体标准、企业标准，助力中药产业标准化发展，公司6人入选“揭阳市标准化专家库”，公司制定的陈皮羊肚菌汤料、石斛黄精汤料、人参石斛银耳汤料等5项企业标准完成备案，康美新开河（吉林）药业有限公司制定的红参片（3）、红参阿胶膏、保健食品新开河®超微参粉胶囊等6项企业标准完成备案。

公司不断丰富科研细分领域，构建康美中药研发体系。旗下有康美华大基因技术有限公司、北京康美制药有限公司、成都康美药业生产有限公司、康美滕王阁（四川）制药有限公司、康美（亳州）中药城质量检测有限公司等“国家高新技术企业”“国家科技型中小企业”“省级企业技术中心”，以及北京市、深圳市“专精特新”中小企业的控股子公司。

（四）质量优势

公司始终坚持保障品质、安全有效、品规齐全的经营理念，树立质量为先、品牌至上的发展原则，对每一片饮片都精炮细选，造就康美品质饮片。公司为强化质量管理水平，优化质量管理机制，率先在行业内提出并实施了中药全产业链质量管控模式，实现从中药种植源头到生产、销售等环节全过程质量管控。

选择好原料。中药材只有在适宜的环境种植才会具备应有的有效成分，药效才好，公司根据药材原料品种的不同，因时因地、选择质优效佳的中药材原料，除人工初检外，还配备各种先进的检测仪器对药材的内在成分进行全面检测，药材合格后方能入库。此外，公司为了从源头上保证药材质量，自建种植基地、合作共建种植公司。

生产严标准。公司严格执行《中国药典》、国家及地方《中药饮片炮制规范》所规定的炮制工艺及标准进行炮制，拒绝熏硫、染色、增重等违法行为，并在中药生产基地投入国内较先进的智能化生产设备，实现中药智能化生产，使生产出来的饮片规格更加精准、外形更为美观，充分发挥药材的药性，最大限度地保持优质中药饮片的特性和功效。

质量全检测。公司从原料、车间生产、包装入库，每一道工序都严格按照规章制度进行，生产现场配置专业质量管理人员实时监督检查，确保每一批药材品质，充分发挥药材疗效。生产完成后的中药饮片还需经过康美药业检测中心全项目检测，确定符合标准要求，才能出

厂销售。公司检测中心占地面积超过 3100 平方米，设有近 50 个专业功能间，配备国际领先的大型进口设备，检测中心的检测报告将在认可范围内加盖 CNAS 国家实验室认可标志和 ILAC 国际互认联合标志，可在美国、欧盟、日本等全球约七十余个国家和地区得到国际互认。

创新小包装。为有效解决饮片“串斗”“串味”“沉灰”现象，减少虫蛀、霉变及药物氧化而“走油”“变色”现象，公司率先提出并实施中药饮片小包装和色标管理，通过科学分级、色标控制管理，标签指示明确，促使药房抓药、称量等更加精准，被国家中医药管理局在全国推广和应用。

公司始终把中药材产品质量这一核心竞争力作为质量管理战略目标，全面深化质量管理，坚持实行质量“三严（严管、严抓、严控）原则”“三不（不下线、不出厂、不销售任何一个不合格品）精神”，守护公司药品生产经营质量底线，保证为社会大众生产优质药、放心药、良心药。公司中药饮片在行业中处于领先地位，受到业内人士和广大医院、药店、消费者的一致好评。

报告期内，公司及下属 3 家企业顺利通过药品生产许可证换证检查、下属 1 家企业顺利通过增加毒性中药饮片生产范围许可检查；公司顺利通过 ISO 三体系再认证及商品售后服务认证，获得最高级服务水平五星评价。同时，公司积极参与国家、地方标准工作，提升行业话语权，其中参与《广东省中药材标准》起草工作，完成薄树芝、松叶、孩儿草三个品种的标准研究及标准起草工作，开展金花茶等 15 个品种质量标准研究；参与广东省中医院牵头的《国医大师金世元中药验收经验》书籍的编写工作。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,577,397,097.25	2,474,338,981.11	4.17
营业成本	2,091,882,757.44	2,114,136,624.51	-1.05
销售费用	241,966,448.24	191,811,754.35	26.15
管理费用	237,175,089.14	244,839,095.94	-3.13
财务费用	450,119.96	-1,274,927.10	不适用
研发费用	17,912,407.27	22,786,036.19	-21.39
经营活动产生的现金流量净额	-82,116,847.68	-318,860,533.80	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-17,285,151.16	27,906,912.32	-161.94
筹资活动产生的现金流量净额	54,532,817.94	-21,895,238.91	不适用

财务费用变动原因说明：变动的的原因主要一是由于公司债务人领取偿债资源，使得存放于管理人账户资金减少，以及本期中国人民银行发布的市场报价利率较上年同期下降导致本期存款利率下调，双重因素叠加影响使得公司存款利息收入下降；二是因租赁合同变更原因致使用权资产减少导致本期利息费用较上期减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：变动的的原因主要系因营业收入增长带动销售商

品提供劳务收到的现金增加以及受上年同期支付土增税影响导致本期支付的各项税费同比大幅减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:变动的的原因主要系上年同期处置子公司持有的闲置资产等因素导致相应的资金流入增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:变动的的原因主要系公司承兑汇票用于贴现业务增加导致收到的现金同比增加。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因说明
其他收益	22,800,164.59	19,781,209.49	15.26	
投资收益	231,879.41	41,797,752.78	-99.45	变动的的原因主要系上年同期通过主动进行债务和解及法院结案等方式,积极推动工程类债务化解工作,从而产生了较高的债务重组收益,而本期该类事项相对较少,导致投资收益同比减少。
公允价值变动收益	-919.26	-10,042.73	不适用	变动的的原因主要系本期公司持有的交易性金融资产公允价值变动所致。
信用减值损失(损失以“-”号填列)	42,034,577.77	48,907,117.20	-14.05	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-798,690.50	-467,400.14	不适用	变动的的原因主要系本期计提存货跌价准备有所增加所致。
资产处置收益(损失以“-”号填列)	286,015.92	28,362,807.90	-98.99	变动的的原因主要系上年同期处置了子公司持有的闲置在建工程项目等形成的资产处置收益较本期增加。
营业外收入	606,841.51	9,095,908.95	-93.33	变动的的原因主要系上年同期子公司依据法院判决及对账情况调整有关涉诉案件涉及的已确认预计负债的账面价值所致。
营业外支出	1,689,620.99	2,434,508.07	-30.60	变动的的原因主要系上年同期因公司业务布局的调整需要提前解除有关租赁协议从而导致所承担的违约支出增加所致。
所得税费用	10,206,256.00	6,697,106.52	52.40	变动的的原因主要系本期递延所得税费用较去年增加所致。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	32,220,986.97	0.24	14,654,666.96	0.11	119.87	变动的原因是本期期末持有的信用级别较高的银行承兑汇票金额增加影响所致。
预付款项	96,544,656.32	0.71	175,562,999.48	1.27	-45.01	变动的原因主要系上年期末预付的货款对应的货物在本期来货所致。
其他非流动资产	16,933,612.28	0.12	10,825,040.15	0.08	56.43	变动的原因主要系本期公司预付工程及设备有关款项同比增加所致。

其他说明
无

2、境外资产情况

适用 不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产510,587.86（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.00%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明
无

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见“第八节财务报告七、31 所有权或使用权受限资产”

4、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	80,964.53	-919.26						80,045.27
其他权益工具投资	1,111,586.01		-38,318.07					1,081,681.93
应收款项融资	14,654,666.96						17,566,320.01	32,220,986.97
合计	15,847,217.50	-919.26	-38,318.07				17,566,320.01	33,382,714.17

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海美峰食品有限公司	子公司	食品、饮料及烟草制品批发	2,500.00	18,880.02	2,910.52	9,204.26	14.17	36.41
上海金像食品有限公司	子公司	农副食品加工业	6,500.00	15,690.00	7,737.09	5,482.46	130.78	129.16
广东康美新澳医药有限公司	子公司	医药及医疗器械批发	5,000.00	39,574.07	13,261.86	21,441.45	770.91	582.67
康美中药城（普宁）有限公司	子公司	房地产开发经营	50,000.00	128,506.39	71,048.46	498.76	-236.35	-236.35
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	1,000.00	3,088.06	-10,838.14	5,085.37	60.62	59.38
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	36,046.18	179,487.03	-231,848.66	8,548.43	3,155.73	3,155.69
成都康美药业有限公司	子公司	中药饮片加工	10,000.00	56,187.06	16,646.24	25,517.57	1,146.19	1,021.50
广东康美药业有限公司	子公司	医药及医疗器械批发	5,000.00	26,198.56	16,070.07	13,151.72	757.55	582.00

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、政策性风险

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

2、市场竞争加剧的风险

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

3、中药饮片集中带量采购的影响

2024年，国家持续推进药品集中带量采购常态化进程，第十批国家集采及中成药联盟集采覆盖范围进一步扩大，中药饮片专项集采逐步落地。随着政策深化，品种扩容、价格联动、区域覆盖加速的趋势显著，公司重点品种可能面临中标价格下行压力与市场份额重构的双重挑战。公司将动态跟踪集采政策，优化竞品策略，针对已中选品种通过工艺优化与供应链降本缓解价格压力，同时积极借势集采政策的扩面，争取增量发展机会。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、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
赖志坚	董事长	选举
欧国雄	董事、总经理	选举
周云峰	董事、副总经理、董事会秘书	选举
夏华悦	董事	选举
梁珺	董事	选举
黄伟忠	董事	选举
骆涛	独立董事	选举
赖小平	独立董事	选举
林辉	独立董事	选举
何则正	监事会主席	选举
王彤	职工代表监事	选举
钟少珠	监事	选举
官贵博	副总经理、财务总监	聘任
刘新泉	副总经理	聘任
陈启鋈	副总经理	聘任
李泽彬	总经理助理	聘任
张津津	总经理助理	聘任
刘国伟	原董事、总经理	离任
米琪	原董事	离任
方妙双	原董事	离任
曾庆	原独立董事	离任
高燕珠	原监事会主席	离任
黄龙涛	原职工代表监事	离任
欧国雄	原副总经理	离任
何则正	原副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2025年2月10日，公司召开2025年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举公司第十届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第十届董事会独立董事的议案》《关于选举公司第十届监事会非职工代表监事的议案》，经选举公司第十届董事会非独立董事为赖志坚先生、欧国雄先生、周云峰先生、夏华悦先生、梁珺先生、黄伟忠先生；独立董事为骆涛先生、赖小平先生、林辉先生。经选举第十届监事会非职工代表监事为何则正先生、钟少珠女士；经公司工会委员推荐，职工代表监事为王彤先生。

2025年2月17日，公司召开第十届董事会2025年度第一次临时会议，选举赖志坚先生为董事长；选举董事会各专门委员会委员，其中审计委员会由骆涛先生（召集人）、赖小平先生、赖志坚先生组成，提名委员会由林辉先生（召集人）、骆涛先生、欧国雄先生组成，薪酬与考核委员会由赖小平先生（召集人）、林辉先生、周云峰先生组成，战略委员会成员

由赖志坚先生（召集人）、欧国雄先生、夏华悦先生组成；同时聘任欧国雄先生为总经理、周云峰先生为董事会秘书、宫贵博先生为财务总监；聘任周云峰先生、宫贵博先生、刘新泉先生、陈启鋈先生为副总经理；聘任李泽彬先生、张津津女士为总经理助理。同日召开第十届监事会 2025 年度第一次临时会议，选举何则正先生为监事会主席。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

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）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理第一期、第二期股权激励计划 34,970,000 股限制性股票的回购注销手续，并于 2025 年 7 月 9 日完成注销。	详见公司于 2025 年 7 月 5 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
01	康美保宁（四川）制药有限公司	南充市 2024 年度环境信息依法披露企业名单

其他说明

适用 不适用

报告期内，公司未发生环境污染事故，未收到环境保护行政处罚。公司下属子公司康美保宁（四川）制药有限公司被列为南充市 2025 年水环境重点排污单位。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司紧跟国家发展大局，充分发挥中医药老牌企业的综合优势和社会引领作用，积极开展乡村振兴、产业扶贫、健康扶贫、教育扶贫等工作，坚持因地制宜、精准施策，为社会创造更大社会价值，以高质量社会责任助力属地经济社会高质量发展。

1. 产业扶贫

公司在生产经营过程中持续完善联农带农机制，压实产业帮扶责任，将生态效益转化为经济效益和社会效益，产业带动效果显著。下属公司康美新开河（吉林）药业有限公司扩大了药材收购规模，拓宽当地农民收入渠道，将产业红利切实转化为农户收益；康美滕王阁（四川）制药有限公司充分利用当地闲弃土地资源筹建GAP基地，为中药材标准化、规模化种植奠定坚实基础，同时注重产业链延伸，以基地建设为核心，积极推动相关配套设施完善，并辐射带动周边产业发展，激活区域经济动力。

2. 健康扶贫

为积极助力乡村振兴战略和百千万工程实施，公司勇于承担社会责任，报告期内向揭阳市惠来县隆江镇基层医疗机构捐赠了一批医疗器械，对于纾缓当地基层医疗物资欠缺的困难具有重要作用，充分彰显了上市企业的社会责任和担当。同时，上半年公司深入乡村一线，精心组织并成功开展了 4 场公益义诊活动，耐心为民众普及健康知识，提供健康咨询和诊疗服务，将优质便捷的医疗服务直接送到村民家门口。公司以实际行动勇担社会责任、回馈社会、服务民生，为筑牢乡村振兴的健康基石贡献力量。

3. 教育扶贫

为深入践行企业社会责任，助力乡村人才振兴与教育扶贫，公司积极响应广东省企业联合会、广东省企业家协会联合广东省希贤教育基金会发起的“‘希贤少年’关爱乡村儿童成长公益行动”，为乡村儿童送上 100 份爱心祝福，将关怀与鼓励送达乡村儿童手中，为乡村儿童的健康成长注入温暖力量。我公司以实际行动投身教育扶贫事业，关注乡村下一代发展，为阻断贫困代际传递、夯实乡村振兴人才基础贡献了企业力量，彰显了服务社会、心系民生的责任担当。

4. 后续精准扶贫计划

未来，公司将充分发挥康美药业主责主业优势，积极承担上市企业社会责任与使命，不断创新帮扶模式、拓宽帮扶领域，进一步推进公司中医药产业与地区经济社会协同发展，努力实现企业增值、地区增收的共赢局面；同时，进一步发挥企业平台优势，开展扶贫济困、助残助学等活动，把增进民生福祉各项举措落到实处。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	神农氏	1、本企业与上市公司及其控股子公司不存在同业竞争或潜在同业竞争问题； 2、本次交易完成后，本企业将避免直接或间接地从事与上市公司及其下属子公司从事的业务构成同业竞争的业务活动； 3、如存在同业竞争或潜在同业竞争，则本企业将依据《公司法》《证券法》等法律法规规定积极采取措施消除同业竞争，切实维护上市公司的利益。	2021年12月24日	是	2021年12月24日至神农氏作为控股股东期间	是		
	解决关联交易	神农氏	在本企业作为上市公司关联方期间，本企业及本企业控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其下属企业的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本企业及本企业控制的企业将与上市公司及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及上市公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。本企业保证本企业及本企业控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其下属企业进行交易，不利用关联交易非法转移上	2021年12月24日	是	2021年12月24日至神农氏作为控股股东期间	是		

			市公司及其下属企业的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司、其下属企业及其他股东合法权益的行为。						
	其他	神农氏	<p>为了保护上市公司的合法利益，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，神农氏出具了《关于保持上市公司独立性的承诺》，承诺保证上市公司的人员、资产、财务、治理、业务分开，具体如下：一、保证上市公司的资产分开本企业保证上市公司及其控制的企业具有完整的经营性资产；保证不违规占用上市公司及其控制的企业资金、资产及其他资源。二、保证上市公司的人员分开本企业保证上市公司的管理层（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员）专职在上市公司（包括下属企业）工作、并在上市公司领取薪酬，不在本企业及本企业控制的除上市公司外的全资附属企业或控股子公司担任除董事、监事以外的职务；保证上市公司员工的人事关系、劳动关系独立于本企业，保证本企业推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序选举或聘任，本企业不违反法律法规或越权干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。三、保证上市公司的财务分开上市公司已建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度等内控制度，能够独立做出财务决策；上市公司开立了独立的银行账户，并依法独立履行纳税义务。本企业承诺上市公司资金使用不受本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业的干预；同时上市公司的财务人员均系其自行聘用员工，独立于本企</p>	2021年12月24日	是	2021年12月24日至神农氏作为控股股东期间	是		

		<p>业控制的除上市公司以外的其他企业，未在本企业控制的除上市公司以外的其他企业任职。本企业承诺将继续确保上市公司财务的独立性。四、保证上市公司的治理分开</p> <p>（一）上市公司拥有独立的法人治理结构，其机构完整、独立，法人治理结构健全。本企业承诺按照国家相关法律法规之规定，确保上市公司的股东大会、董事会、监事会等机构独立行使职权；（二）上市公司在劳动用工、薪酬分配、人事制度、经营管理等方面与本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业之间将不会存在交叉和上下级关系，本企业承诺确保上市公司经营机构的完整，不以任何理由干涉上市公司的机构设置、自主经营；（三）本企业承诺确保上市公司具有完全独立的办公机构与生产经营场所，不与本企业控制的除上市公司以外的其他企业混合经营、合署办公。五、保证上市公司的业务分开上市公司及其全资子公司、控股子公司均具有独立、完整的业务流程及自主经营的能力，上市公司及其下属子公司的各项业务决策均系其依照《公司章程》和经政府相关部门批准的经营许可而作出，完全独立于本企业及本企业控制的除上市公司以外的其他企业。本企业将继续确保上市公司独立经营，在业务的各个方面保持独立。本企业承诺将遵守中国证监会的相关规定以及本企业的承诺，并尽量减少与上市公司之间的关联交易，保证不会以侵占上市公司利益为目的与上市公司之间开展显失公平的关联交易；本企业将保证上市公司继续具备独立开展业务的资质、人员、资产等所有必备条件，确保上市公司业务分开。</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司收到广东省揭阳市中级人民法院立案通知书，中国信达资产管理股份有限公司安徽省分公司申请将其变更为（2024）粤52执62号案件的执行人。	详见公司于2025年4月19日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
公司收到广东省揭阳市中级人民法院《执行裁定书》，揭阳中院裁定变更中国信达资产管理股份有限公司安徽省分公司为（2024）粤52执62号案件的申请执行人。	详见公司于2025年6月14日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
广东省高级人民法院裁定驳回佛山市翔盈家具制造有限公司提起的申请康美中药城（普宁）有限公司破产清算的上诉请求，维持原裁定。	详见公司于2025年8月19日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

√适用 □不适用

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

为维护上市公司及全体股东的合法权益，公司积极行使诉讼权利，于2022年4月27日向法院提交立案资料，向其他责任人依法主张其应承担的连带清偿责任。

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

院出具裁定，鉴于本案属于新类型案件，案情复杂且具有法律适用指导意义，加之广州市越秀区人民法院报请提级管辖申请，因此决定由广州中院负责审理此案。该案件已于2025年7月4日开庭审理，目前尚未收到法院判决。

公司向广州中院提起诉讼，请求判令马兴田、许冬瑾、邱锡伟支付公司已经承担的赔付款及利息、诉讼费、律师费等合计260,773.05万元。2024年3月7日，广州中院出具(2024)粤01民初445号《受理案件通知书》，就公司与马兴田、许冬瑾、邱锡伟追偿权纠纷一案立案审理。该案件已于2025年5月23日开庭审理，目前尚未收到法院判决。

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司2024年度日常关联交易执行情况及2025年度日常关联交易预计。	详见公司于2025年4月19日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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
公司与广州资产存在历史债务纠纷，公司下属公司成都康美对该债务提供抵押担保。广东省高级人民法院作出《民事判决书》，成都康美需对公司所负该债务承担抵押责任，后广州资产向法院申请强制执行。为协助公司化解历史债务问题，保障成都康美正常生产经营，公司关联方广药集团通过公开竞买方式取得该笔债权及其从属的抵押权。交易完成后，关联方广药集团成为公司新的债权人及成都康美抵押权人，该交易被动形成关联交易。	详见公司于2025年7月5日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
为有序推进案件结案，成都康美拟与广药集团签订和解协议，约定对上述债务进行清偿，款项支付完毕后，由广药集团协助成都康美办理执行解封及结案等手续，该交易构成关联交易。	详见公司于2025年7月18日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药	全资子公司	康美实业	281,989.47	2019年4月12日	2019年4月25日、2019年4月26日		主债务到期之日起3年	连带责任担保	康美实业需承担本金281,989.47万元及利息、罚息等支付义务	康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药被抵押的不动产	否	否		是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										281,989.47					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										0.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										0.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										281,989.47					
担保总额占公司净资产的比例（%）										39.22					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															

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

注：康美实业由于未按约定向渤海信托履行全部还款义务，一审判决康美实业需承担本金 281,989.47 万元及利息、罚息等支付义务，渤海信托有权以子公司康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药抵押资产的拍卖、折价价款优先受偿。公司在规定时间内向揭阳中院递交了上诉状，向广东省高级人民法院提出上诉。2023 年 8 月 16 日，广东省高级人民法院作出二审终审判决，变更一审判决第 1 判项为康美实业需承担本金 281,989.47 万元及部分利息、罚息（缩短罚息的期限），维持一审判决第 2、3、4、5 项判项。公司 2022 年度已根据会计准则相关规定，基于审慎性原则，依据一审判决结果，以亳州中药城、新世界商贸、世纪国药中药被抵押的不动产账面价值为限计提未决诉讼预计负债共计 60,916.28 万元，减少公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利润 60,916.28 万元。公司于 2024 年 5 月 18 日披露了《康美药业关于收到法院执行裁定书的公告》，揭阳中院裁定拍卖或变卖康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药被抵押的不动产。揭阳中院于 2024 年 9 月 15 日 10 时至 2024 年 9 月 16 日 10 时止（延时除外）在揭阳市中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上公开带租拍卖被执行人康美中药城、新世界商贸被抵押的不动产。揭阳中院裁定终结（2024）粤 52 执 62 号案件的执行，解除对被执行人康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药等财产的查封、冻结措施。由于渤海信托与信达资产安徽分公司签订《债权转让协议》，渤海信托将其对被执行人康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药等享有的债权及全部权益依法转让给信达资产安徽分公司。信达资产安徽分公司向揭阳中院提出申请，请求变更其为（2024）粤 52 执 62 号案件的执行人。揭阳中院裁定变更中国信达资产管理股份有限公司安徽省分公司为（2024）粤 52 执 62 号案件的申请执行人。2025 年 7 月，中国信达资产管理股份有限公司安徽省分公司向揭阳中院提交恢复执行申请，揭阳中院经审查后立案恢复执行。

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	250,938,585	1.81	-	-	-	-209,424,083	-209,424,083	41,514,502	0.30
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	250,938,585	1.81	-	-	-	-209,424,083	-209,424,083	41,514,502	0.30
其中：境内非国有法人持股	215,968,585	1.56	-	-	-	-209,424,083	-209,424,083	6,544,502	0.05
境内自然人持股	34,970,000	0.25	-	-	-	-	-	34,970,000	0.25
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	13,612,928,105	98.19				209,424,083	209,424,083	13,822,352,188	99.70
1、人民币普通股	13,612,928,105	98.19				209,424,083	209,424,083	13,822,352,188	99.70
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	13,863,866,690	100.00	-	-	-	-	-	13,863,866,690	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2025年4月30日，公司披露了《康美药业关于非公开发行部分限售股上市流通的公告（二）》，中国建设银行股份有限公司广东省分行持有公司209,424,083股限售股于2025年5月8日上市流通，本次上市流通过后，公司总股本不变。

2025年7月5日，公司披露了《康美药业关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》，公司根据《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，终止实施并回购注销公司第一期、第二期股权激励限制性股票34,970,000股。公司已向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请办理第一期、第二期股权激励涉及的34,970,000股限制性股票的回购注销手续，并于2025年7月9日完成注销。本次回购注销限制性股票后，公司总股本将减少34,970,000股，总股本变为13,828,896,690股，公司后续将依法办理相关工商变更登记手续。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国建设银行股份有限公司广东省分行	209,424,083	209,424,083	0	0	自发行结束之日起36个月内不得转让。	2025年5月8日
合计	209,424,083	209,424,083	0	0	/	/

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	305,336
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	

广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）	0	3,509,413,788	25.31	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司广东省分行	0	515,252,009	3.72	0	无	0	其他
康美药业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	-41,417,075	182,392,180	1.32	0	无	0	其他
中国光大银行股份有限公司深圳分行	0	106,276,248	0.77	0	无	0	其他
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	0	103,541,540	0.75	0	无	0	其他
天津市鲲鹏融创企业管理咨询有限公司	0	98,167,539	0.71	0	冻结	98,167,539	其他
长安国际信托股份有限公司—长安宁—康美药业股权收益权买入返售集合资金信托计划	0	94,982,700	0.69	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限公司深圳市分行	0	93,377,648	0.67	0	无	0	其他
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	79,416,855	0.57	0	无	0	其他
广东粤财信托有限公司—粤财信托·广发兴财康1号单一资金信托	-96,000,062	53,818,111	0.39	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）	3,509,413,788	人民币普通股	3,509,413,788				
中国建设银行股份有限公司广东省分行	515,252,009	人民币普通股	515,252,009				
康美药业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	182,392,180	人民币普通股	182,392,180				
中国光大银行股份有限公司深圳分行	106,276,248	人民币普通股	106,276,248				
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	103,541,540	人民币普通股	103,541,540				
天津市鲲鹏融创企业管理咨询有限公司	98,167,539	人民币普通股	98,167,539				
长安国际信托股份有限公司—长安宁—康美药业股权收益权买入返售集合资金信托计划	94,982,700	人民币普通股	94,982,700				
中国农业银行股份有限公司深圳市分行	93,377,648	人民币普通股	93,377,648				
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	79,416,855	人民币普通股	79,416,855				
广东粤财信托有限公司—粤财信托·广发兴财康1号单一资金信托	53,818,111	人民币普通股	53,818,111				
前十名股东中回购专户情况说明	/						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	/						
上述股东关联关系或一致行动的说明	/						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	/						

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	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。
2	王升平	250,000	公司于2025年7月9日完成本期股权激励限制性股票注销手续	0	/
3	邱锡伟	220,000	公司于2025年7月9日完成本期股权激励限制性股票注销手续	0	/
4	林国雄	220,000	公司于2025年7月9日完成本期股权激励限制性股票注销手续	0	/
5	李建华	220,000	公司于2025年7月9日完成本期股权激励限制性股票注销手续	0	/
6	韩中伟	220,000	公司于2025年7月9日完成本期股权激励限制性股票注销手续	0	/
7	李文新	180,000	公司于2025年7月9日完成本期股权激励限制性股票注销手续	0	/
8	李石	160,000	公司于2025年7月9日完成本期股权激励限制性股票注销手续	0	/
9	庄义清	140,000	公司于2025年7月9日完成本期股权激励限制性股票注销手续	0	/
10	罗艾军	123,000	公司于2025年7月9日完成本期股权激励限制性股票注销手续	0	/
上述股东关联关系或一致行动的说明		/			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

因公司于2025年7月9日回购注销第一期、第二期股权激励涉及的34,970,000股限制性股票，监事钟少珠减少其所持的第一期股票激励限制性股票60,000股，报告期内离任职工监事黄龙涛减少其所持的第一期股票激励限制性股票48,000股。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	902,625,974.08	977,841,602.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	80,045.27	80,964.53
衍生金融资产			
应收票据	七、4	43,155,310.98	44,124,091.52
应收账款	七、5	2,556,900,943.50	2,331,965,425.90
应收款项融资	七、7	32,220,986.97	14,654,666.96
预付款项	七、8	96,544,656.32	175,562,999.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	658,401,207.51	659,162,931.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	2,440,432,694.78	2,510,410,246.96
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	170,601,733.93	186,304,972.11
流动资产合计		6,900,963,553.34	6,900,107,901.54
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	1,081,681.93	1,111,586.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	2,687,036,631.50	2,740,868,666.98
固定资产	七、21	3,136,522,116.31	3,207,783,399.71
在建工程	七、22	171,865,956.83	175,324,324.81
生产性生物资产	七、23	371,030.42	379,405.93

油气资产			
使用权资产	七、25	102,120,219.34	116,059,971.00
无形资产	七、26	400,994,331.39	409,466,623.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	106,350,551.22	106,350,551.22
长期待摊费用	七、28	50,264,664.08	55,050,910.61
递延所得税资产	七、29	70,234,521.97	74,361,934.25
其他非流动资产	七、30	16,933,612.28	10,825,040.15
非流动资产合计		6,743,775,317.27	6,897,582,413.72
资产总计		13,644,738,870.61	13,797,690,315.26
流动负债：			
短期借款	七、32	20,095,785.03	15,827,647.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	53,176,542.69	74,052,220.31
应付账款	七、36	2,432,124,881.10	2,471,635,049.70
预收款项	七、37	53,023,462.64	51,317,350.49
合同负债	七、38	136,114,204.06	118,816,866.15
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	56,961,942.31	66,584,398.20
应交税费	七、40	411,689,366.12	418,038,334.28
其他应付款	七、41	1,289,909,664.19	1,338,449,354.59
其中：应付利息			
应付股利		2,250,000.00	2,250,000.00
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	27,297,236.08	28,347,177.78
其他流动负债	七、44	1,273,082,383.61	1,310,499,391.64
流动负债合计		5,753,475,467.83	5,893,567,790.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	84,243,095.09	94,951,726.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	17,653,514.34	17,791,813.26

递延收益	七、51	538,414,607.03	555,779,253.03
递延所得税负债	七、29	23,972,549.88	26,849,311.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		664,283,766.34	695,372,105.11
负债合计		6,417,759,234.17	6,588,939,896.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	13,863,866,690.00	13,863,866,690.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	18,782,890,509.57	18,782,890,509.57
减：库存股	七、56	1,107,514,000.00	1,106,944,529.50
其他综合收益	七、57	-294,658.08	-264,338.17
专项储备	七、58	1,500,536.35	1,441,304.20
盈余公积	七、59	1,525,575,798.27	1,525,575,798.27
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-25,875,459,585.62	-25,892,360,975.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,190,565,290.49	7,174,204,458.89
少数股东权益		36,414,345.95	34,545,960.33
所有者权益（或股东权益）合计		7,226,979,636.44	7,208,750,419.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,644,738,870.61	13,797,690,315.26

公司负责人：赖志坚

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：田丽凤

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：康美药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		134,686,619.81	142,250,963.90
交易性金融资产		80,045.27	80,964.53
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	2,078,221,839.16	1,859,978,571.50
应收款项融资		15,379,003.60	1,143,165.25
预付款项		48,361,223.32	75,063,455.01
其他应收款	十九、2	10,272,763,181.04	10,243,612,593.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		549,358,972.81	624,568,420.14
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		92,642,478.50	105,059,970.72
流动资产合计		13,191,493,363.51	13,051,758,104.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,563,658,785.87	2,563,658,785.87
其他权益工具投资		1,081,681.93	1,111,586.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产		25,406,467.69	
固定资产		957,131,481.96	978,931,735.31
在建工程			1,289,716.54
生产性生物资产		371,030.42	379,405.93
油气资产			
使用权资产		72,831,169.97	81,559,133.90
无形资产		176,046,715.80	181,085,161.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		33,927,937.84	38,973,552.58
递延所得税资产		20,385,702.48	22,546,745.49
其他非流动资产		9,678,166.15	6,023,715.02
非流动资产合计		3,860,519,140.11	3,875,559,537.98
资产总计		17,052,012,503.62	16,927,317,642.43
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,633,924.00	42,666,262.59
应付账款		1,282,014,856.64	1,271,927,297.10
预收款项		26,544,271.43	25,454,599.78
合同负债		27,351,566.23	27,622,146.65
应付职工薪酬		26,799,401.98	29,195,504.69
应交税费		6,652,046.75	6,653,140.44
其他应付款		2,873,991,033.45	2,711,217,221.55
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		18,803,082.97	18,379,067.61
其他流动负债		592,650,996.39	617,079,579.84
流动负债合计		4,874,441,179.84	4,750,194,820.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		62,739,726.94	71,807,914.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,091,674.47	4,099,504.42
递延收益		75,049,383.13	81,988,916.97
递延所得税负债		18,207,792.49	20,389,783.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,088,577.03	178,286,119.23
负债合计		5,034,529,756.87	4,928,480,939.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		13,863,866,690.00	13,863,866,690.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,868,125,919.58	18,868,125,919.58
减：库存股		1,107,514,000.00	1,106,944,529.50
其他综合收益		81,681.93	111,586.01
专项储备			
盈余公积		1,525,575,798.27	1,525,575,798.27
未分配利润		-21,132,653,343.03	-21,151,898,761.41
所有者权益（或股东权益）合计		12,017,482,746.75	11,998,836,702.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,052,012,503.62	16,927,317,642.43

公司负责人：赖志坚

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：田丽凤

合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		2,577,397,097.25	2,474,338,981.11
其中：营业收入	七、61	2,577,397,097.25	2,474,338,981.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,612,345,435.82	2,594,554,526.67
其中：营业成本	七、61	2,091,882,757.44	2,114,136,624.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	22,958,613.77	22,255,942.78
销售费用	七、63	241,966,448.24	191,811,754.35
管理费用	七、64	237,175,089.14	244,839,095.94
研发费用	七、65	17,912,407.27	22,786,036.19

财务费用	七、66	450,119.96	-1,274,927.10
其中：利息费用		3,128,868.69	6,090,680.42
利息收入		3,366,514.32	7,844,072.99
加：其他收益	七、67	22,800,164.59	19,781,209.49
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	231,879.41	41,797,752.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-919.26	-10,042.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	42,034,577.77	48,907,117.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-798,690.50	-467,400.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	286,015.92	28,362,807.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,604,689.36	18,155,898.94
加：营业外收入	七、74	606,841.51	9,095,908.95
减：营业外支出	七、75	1,689,620.99	2,434,508.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,521,909.88	24,817,299.82
减：所得税费用	七、76	10,206,256.00	6,697,106.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,315,653.88	18,120,193.30
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,315,653.88	18,120,193.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,901,389.86	15,760,325.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,414,264.02	2,359,867.46
六、其他综合收益的税后净额		-30,319.91	-151,916.83
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-29,904.08	-150,302.44
（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			
		-29,904.08	-150,302.44

(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		-415.83	-1,614.39
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-415.83	-1,614.39
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	七、77	18,285,333.97	17,968,276.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,871,069.95	15,608,409.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,414,264.02	2,359,867.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.001	0.001
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.001	0.001

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

公司负责人：赖志坚 主管会计工作负责人：宫贵博 会计机构负责人：田丽凤

母公司利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	1,262,440,078.06	1,114,642,603.49
减：营业成本	十九、4	1,052,125,792.79	990,797,235.95
税金及附加		1,295,662.38	1,154,311.26
销售费用		131,811,201.91	123,812,632.68
管理费用		81,983,645.89	87,118,292.49
研发费用		13,115,551.47	16,358,927.00
财务费用		-566,648.59	-567,992.40
其中：利息费用		2,040,113.65	4,379,090.78
利息收入		2,630,507.33	4,954,115.05
加：其他收益		10,646,369.67	9,473,382.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”			

号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-919.26	-10,042.73
信用减值损失(损失以“-”号填列)		25,275,806.24	45,629,399.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-54,403.81	1,924,546.99
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,541,725.05	-47,013,517.88
加:营业外收入		1,532,429.20	880,755.46
减:营业外支出		849,683.85	1,186,060.77
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19,224,470.40	-47,318,823.19
减:所得税费用		-20,947.98	-1,060,349.34
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		19,245,418.38	-46,258,473.85
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		19,245,418.38	-46,258,473.85
(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		-29,904.08	-30,302.44
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-29,904.08	-30,302.44
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		-29,904.08	-30,302.44
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		19,215,514.30	-46,288,776.29
七、每股收益:			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.001	-0.003
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.001	-0.003

公司负责人：赖志坚

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：田丽凤

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,421,203,920.09	2,369,302,537.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			291,745.82
收到其他与经营活动有关的现金		67,021,985.42	50,508,208.47
经营活动现金流入小计		2,488,225,905.51	2,420,102,491.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,947,835,816.38	1,957,650,766.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		372,580,697.57	363,377,892.57
支付的各项税费		71,964,361.86	219,731,354.42
支付其他与经营活动有关的现金		177,961,877.38	198,203,012.19
经营活动现金流出小计		2,570,342,753.19	2,738,963,025.48
经营活动产生的现金流量净额	七、78	-82,116,847.68	-318,860,533.80

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,258,543.38	46,981,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,258,543.38	54,481,160.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,543,694.54	26,574,247.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,543,694.54	26,574,247.68
投资活动产生的现金流量净额	七、78	-17,285,151.16	27,906,912.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		72,933,804.21	
筹资活动现金流入小计		73,433,804.21	500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,878.40	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		45,878.40	
支付其他与筹资活动有关的现金		18,855,107.87	22,395,238.91
筹资活动现金流出小计		18,900,986.27	22,395,238.91
筹资活动产生的现金流量净额	七、78	54,532,817.94	-21,895,238.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,732.58	-1,615.23
五、现金及现金等价物净增加额		-44,867,448.32	-312,850,475.62
加：期初现金及现金等价物余额		842,979,871.77	955,886,359.64
六、期末现金及现金等价物余额		798,112,423.45	643,035,884.02

公司负责人：赖志坚

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：田丽凤

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		947,067,312.83	976,471,932.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,549,392,400.66	1,712,582,656.50
经营活动现金流入小计		2,496,459,713.49	2,689,054,589.00
购买商品、接受劳务支付的现金		828,974,785.31	890,453,882.93
支付给职工及为职工支付的现金		184,056,799.45	177,626,427.78
支付的各项税费		2,242,324.85	2,206,421.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,445,025,413.87	2,361,962,677.94
经营活动现金流出小计		2,460,299,323.48	3,432,249,410.10
经营活动产生的现金流量净额		36,160,390.01	-743,194,821.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		375,733.00	143,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		375,733.00	7,643,280.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,085,759.34	13,342,168.68
投资支付的现金			4,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,085,759.34	18,042,168.68
投资活动产生的现金流量净额		-8,710,026.34	-10,398,888.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		12,823,224.29	14,793,092.64
筹资活动现金流出小计		12,823,224.29	14,793,092.64
筹资活动产生的现金流量净额		-12,823,224.29	-14,793,092.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,627,139.38	-768,386,802.42
加：期初现金及现金等价物余额		69,066,538.70	801,525,849.91
六、期末现金及现金等价物余额		83,693,678.08	33,139,047.49

公司负责人：赖志坚

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：田丽凤

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度														
	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、上年期末余额	13,863,866,690.00				18,782,890,509.57	1,106,944,529.50	-264,338.17	1,441,304.20	1,525,575,798.27		-25,892,360,975.48		7,174,204,458.89	34,545,960.33	7,208,750,419.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	13,863,866,690.00				18,782,890,509.57	1,106,944,529.50	-264,338.17	1,441,304.20	1,525,575,798.27		-25,892,360,975.48		7,174,204,458.89	34,545,960.33	7,208,750,419.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						569,470.50	-30,319.91	59,232.15			16,901,389.86		16,360,831.60	1,868,385.62	18,229,217.22
(一) 综合收益总额							-30,319.91				16,901,389.86		16,871,069.95	1,414,264.02	18,285,333.97
(二) 所有者投入和减少资本						569,470.50							-569,470.50	500,000.00	-69,470.50
1. 所有者投入的普通股														500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						569,470.50							-569,470.50		-569,470.50
(三) 利润分配														-45,878.40	-45,878.40
1. 提取盈余公积															

康美药业股份有限公司2025年半年度报告

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-45,878.40	-45,878.40	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备							59,232.15					59,232.15		59,232.15	
1. 本期提取							541,772.46					541,772.46		541,772.46	
2. 本期使用							-482,540.31					-482,540.31		-482,540.31	
(六)其他															
四、本期期末余额	13,863,866,690.00				18,782,890,509.57	1,107,514,000.00	-294,658.08	1,500,536.35	1,525,575,798.27			-25,875,459,585.62	7,190,565,290.49	36,414,345.95	7,226,979,636.44

康美药业股份有限公司2025年半年度报告

项目	2024年半年度														
	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、上年期末余额	13,863,866,690.00				18,782,890,509.57	1,225,017,640.40	-100,052.37	1,278,328.74	1,525,575,798.27		-25,900,934,638.21		7,047,558,995.60	32,892,424.34	7,080,451,419.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	13,863,866,690.00				18,782,890,509.57	1,225,017,640.40	-100,052.37	1,278,328.74	1,525,575,798.27		-25,900,934,638.21		7,047,558,995.60	32,892,424.34	7,080,451,419.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-629,593.10	-151,916.83	91,782.63			15,760,325.84		16,329,784.74	2,859,867.46	19,189,652.20
(一)综合收益总额							-151,916.83				15,760,325.84		15,608,409.01	2,359,867.46	17,968,276.47
(二)所有者投入和减少资本						-629,593.10							629,593.10	500,000.00	1,129,593.10
1.所有者投入的普通股														500,000.00	500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他						-629,593.10							629,593.10		629,593.10
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有															

康美药业股份有限公司2025年半年度报告

者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备							91,782.63					91,782.63			91,782.63	
1. 本期提取							321,118.40					321,118.40			321,118.40	
2. 本期使用							-229,335.77					-229,335.77			-229,335.77	
(六)其他																
四、本期末余额	13,863,866,690.00				18,782,890,509.57	1,224,388,047.30	-251,969.20	1,370,111.37	1,525,575,798.27			-25,885,174,312.37		7,063,888,780.34	35,752,291.80	7,099,641,072.14

公司负责人：赖志坚

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：田丽凤

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	1,106,944,529.50	111,586.01		1,525,575,798.27	-21,151,898,761.41	11,998,836,702.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	1,106,944,529.50	111,586.01		1,525,575,798.27	-21,151,898,761.41	11,998,836,702.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						569,470.50	-29,904.08			19,245,418.38	18,646,043.80
（一）综合收益总额							-29,904.08			19,245,418.38	19,215,514.30
（二）所有者投入和减少资本						569,470.50					-569,470.50
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						569,470.50					-569,470.50
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	1,107,514,000.00	81,681.93		1,525,575,798.27	-21,132,653,343.03	12,017,482,746.75

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	1,225,017,640.40	152,094.17		1,525,575,798.27	-21,185,640,015.02	11,847,062,846.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

康美药业股份有限公司2025年半年度报告

二、本年期初余额	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	1,225,017,640.40	152,094.17		1,525,575,798.27	-21,185,640,015.02	11,847,062,846.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-629,593.10	-30,302.44			-46,258,473.85	-45,659,183.19
（一）综合收益总额							-30,302.44			-46,258,473.85	-46,288,776.29
（二）所有者投入和减少资本						-629,593.10					629,593.10
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						-629,593.10					629,593.10
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	13,863,866,690.00				18,868,125,919.58	1,224,388,047.30	121,791.73		1,525,575,798.27	-21,231,898,488.87	11,801,403,663.41

公司负责人：赖志坚

主管会计工作负责人：宫贵博

会计机构负责人：田丽凤

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

康美药业股份有限公司于1997年6月18日在广东省工商行政管理局取得企业法人营业执照，营业执照号91445200231131526C，注册资本为人民币52,800,000.00元。2001年2月，经中国证券监督管理委员会（证监发行字[2001]17号）核准，公司向社会公开发行股票7,080万股，每股面值1元。公司于2001年2月26日在上海证券交易所上市。

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

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

公司注册地：广东省普宁市流沙揭神路东侧。

总部地址：深圳市福田区下梅林泰科路。

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

本财务报表业经公司董事会于2025年8月28日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、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（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自 2025 年 06 月 30 日起，未来 12 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 06 月 30 日的财务状况及 2025 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”本报告第八节五、19、长期股权投资（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。按照本报告第八节五、19 长期股权投资

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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

13、 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法□适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准** 适用 □ 不适用

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

14、 应收款项融资 适用 □ 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据** 适用 □ 不适用

详见第八节财务报告五、12 应收票据的说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法□适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准** 适用 □ 不适用

详见第八节财务报告五、12 应收票据的说明。

15、 其他应收款 适用 □ 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据** 适用 □ 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法□适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准** 适用 □ 不适用

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

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、自制半成品、周转材料、消耗性生物资产、开发成本、开发产品、在途物资、发出商品等。

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

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

开发产品：指已建成待出售的物业。

(2) 存货取得和发出的计价方法

房地产开发产品发出时按个别认定法计价，其他存货发出时采用加权平均法核算。存货的盘存制度为永续盘存制。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

√适用 □不适用

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已

经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告第八节五、7、控制的判断标准和合并报表的编制方法（2）中所述的相关会计处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节五、27、长期资产减值。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节五、27、长期资产减值。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中房屋及建筑物类在（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。机器设备类在（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人員和使用人員验收。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节五、27、长期资产减值。

23、 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、 生物资产

适用 不适用

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
薪炭林	10年		10.00

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的

可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(3) 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

25、 油气资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体如下:

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用、委托外部机构进行研发活动所发生的费用等。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第八节五、27、长期资产减值。

27、长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、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报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租赁费、工器具费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 短期薪酬

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

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

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

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司通过制定人员优化方案在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，并计入当期损益。另外，公司将根据企业实际经营情况适时调整人员优化方案，同时调整因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债及相关损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

31、 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认原则

本公司的收入主要包括中药、西药、医疗器械、食品、物业租售等。

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

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量方法

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

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（3）收入确认的具体政策

中药、西药、医疗器械等商品销售，按照合同约定，满足在某一时点确认收入的原则，在商品控制权转移时确认收入； 物业出租服务，为某一时段内履行的履约义务，在服务期间或租赁期间内按照直线法确认收入。

（2）. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、 合同成本

适用 不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

（一）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（二）会计处理方法

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具等。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

④ 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

⑤ 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率

折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 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)。

(2) 债务重组

本公司作为债务人参与债务重组时,以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的,在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件(详见本报告第八节五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容)时予以终止确认,按照所转换为权益工具的公允价值对其进行计量(在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量)。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值(或者权益工具的确认金额)之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司根据合同的实质性修改情况,判断是否终止确认原债务,同时按照修改后的条款确认一项新债务,或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务,只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41、 其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	免税、3.00%、5.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应交流转税额	1.00%、5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	免税、15.00%、16.50%、20.00%、25.00%、26.50%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育附加	应交流转税额	2.00%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额	按超率累进税率 30.00%-60.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%-30%的余值	1.20%
房产税	从租计征的，按租金收入	12.00%
土地使用税	地使用权人实际占用到的土地面积	(0、2、3、4、8、12、15、30) 元/m ²
印花税	合同金额	0.03%、0.10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
集安大地参业有限公司	免税
通化康美大地参业有限公司	免税
成都康美药业生产有限公司	中药饮片所得额免税、15.00
康美(亳州)世纪国药有限公司	免税
康美滕王阁(四川)制药有限公司	中药饮片所得额免税、15.00
北京康美制药有限公司	15.00
康美华大基因技术有限公司	15.00
康美药业(香港)有限公司【注1】	16.50
康美智慧药房(云南)有限公司	20.00
康美药房(广州)药品经营有限公司	20.00
广东康美药物研究院有限公司	20.00
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	20.00
康美(深圳)电子商务有限公司	20.00
广东康美云药房有限公司	20.00
广东康美支付有限公司	20.00
康美商业保理有限公司	20.00
康美大药房连锁有限公司	20.00
广州康美中医门诊部有限公司	20.00
广州康美万博中医门诊部有限公司	20.00
广州康美医药投资有限公司	20.00
四川康美智慧药房有限公司	20.00
康美(揭阳)医药有限公司	20.00
康美中药材数据信息服务有限公司	20.00
康美(深圳)医药有限公司	20.00
江门市康美药房有限公司	20.00

江门市康澳贸易有限公司	20.00
康美智慧药房连锁（深圳）有限公司	20.00
上海德大堂药店有限公司	20.00
广东横琴康华基因技术有限公司	20.00
康美药业（昆明）种质资源有限公司	20.00
吉林新开河食品有限公司	20.00
广东华源世特天德医药有限公司	20.00
杭州康像食品有限公司	20.00
上海盛像食品有限公司	20.00
康美（惠来）中药材种植有限公司	20.00
广东康美物流有限公司	20.00
康美（亳州）华佗国际中药城文化传媒有限公司	20.00
亳州康美中药材种植有限公司	20.00
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	20.00
康美（亳州）中药城质量检测有限公司	20.00
康美甘肃药业有限公司	20.00
康美（亳州）供应链有限公司	20.00
广东康美智慧药房有限公司	20.00
康美智慧药房（珠海）有限公司	20.00
青海康美中药城商业管理有限公司	20.00
青海青赣商业管理有限公司	20.00
康美（普宁）酒店管理有限公司	20.00
康美（多伦多）健康科技有限责任公司【注2】	26.50

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

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

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）公司之子公司集安大地参业有限公司和通化康美大地参业有限公司主要经营人参种植业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定，符合企业所得税减免优惠条件，2025年半年度相关业务所得免征企业所得税。

（2）公司之子公司成都康美药业生产有限公司主要经营药用植物初加工，康美（亳州）世纪国药有限公司、康美滕王阁（四川）制药有限公司主要经营农产品初加工。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），利用符合规定的农产品、农产品初加工产品以及农产品副产品生产设施、技术、资金、品牌、商标等取得的所得，免征企业所得税。2025年半年度相关业务所得免征企业所得税。

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

(4) 公司之子公司北京康美制药有限公司，于2024年12月19日已取得高新技术企业证书，证书编号：GS202411000124，有效期3年，2025年半年度企业所得税执行15.00%的税率政策。

(5) 公司之子公司康美华大基因技术有限公司，于2022年12月14日已取得高新技术企业证书，证书编号：GR202244200996，有效期3年，2025年半年度企业所得税执行15.00%的税率政策。

(6) 公司之以下子公司，符合小型微利企业认定标准。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。详见下表：

税收优惠政策	适用的纳税主体名称
《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）	康美智慧药房（云南）有限公司
	康美药房（广州）药品经营有限公司
	广东康美药物研究院有限公司
	深圳前海康美国际供应链管理有限公司
	康美（深圳）电子商务有限公司
	广东康美云药房有限公司
	广东康美支付有限公司
	康美商业保理有限公司
	康美大药房连锁有限公司
	广州康美中医门诊部有限公司
	广州康美万博中医门诊部有限公司
	广州康美医药投资有限公司
	四川康美智慧药房有限公司
	康美（揭阳）医药有限公司
	康美中药材数据信息服务有限公司
	康美（深圳）医药有限公司
	江门市康美药房有限公司
	江门市康澳贸易有限公司
	康美智慧药房连锁（深圳）有限公司
	上海德大堂药店有限公司
	广东横琴康华基因技术有限公司
	康美药业（昆明）种质资源有限公司
	吉林新开河食品有限公司
广东华源世特天德医药有限公司	
杭州康像食品有限公司	
上海盛像食品有限公司	

	康美（惠来）中药材种植有限公司
	广东康美物流有限公司
	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（亳州）世纪国药中药有限公司
	康美（亳州）中药城质量检测有限公司
	康美甘肃药业有限公司
	康美（亳州）供应链有限公司
	广东康美智慧药房有限公司
	康美智慧药房（珠海）有限公司
	青海康美中药城商业管理有限公司
	青海青赣商业管理有限公司
	康美（普宁）酒店管理有限公司

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	273,435.08	251,070.54
银行存款	837,184,796.84	891,321,387.44
其他货币资金	65,167,742.16	86,269,145.00
合计	902,625,974.08	977,841,602.98
其中：存放在中国大陆以外地区的款项总额	510,587.86	95,847.01

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及放在中国大陆以外地区且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
法院冻结资金	12,659,276.63	32,241,351.61
履约保证金	10,440,753.20	102,379.36
用于担保的定期存款或通知存款	25,230,769.26	25,228,357.13
第三方账户开户保证金	2,823,071.10	2,821,768.18
银行承兑汇票保证金	53,190,499.41	74,052,220.31
久悬户冻结资金等	94,378.01	104,599.92
在途货币资金	74,803.02	311,054.70
合计	104,513,550.63	134,861,731.21

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,045.27	80,964.53	/
其中：			
基金	80,045.27	80,964.53	/
合计	80,045.27	80,964.53	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	43,155,310.98	44,124,091.52
合计	43,155,310.98	44,124,091.52

(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		
商业承兑票据		20,095,785.03
合计		20,095,785.03

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,292,751,519.87	2,078,774,590.32
1年以内（含1年）小计	2,292,751,519.87	2,078,774,590.32
1至2年	135,448,781.66	86,317,513.25
2至3年	20,272,198.94	20,132,296.78
3年以上	2,150,402,141.65	2,176,847,079.88
小计	4,598,874,642.12	4,362,071,480.23
减：坏账准备	2,041,973,698.62	2,030,106,054.33
合计	2,556,900,943.50	2,331,965,425.90

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,105,637,388.54	45.79	1,834,491,869.44	87.12	271,145,519.10	2,165,200,127.16	49.64	1,841,816,030.27	85.06	323,384,096.89
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	2,081,785,418.97	45.27	1,811,378,954.19	87.01	270,406,464.78	2,140,781,784.53	49.08	1,817,724,672.33	84.91	323,057,112.20
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	23,851,969.57	0.52	23,112,915.25	96.90	739,054.32	24,418,342.63	0.56	24,091,357.94	98.66	326,984.69
按组合计提坏账准备	2,493,237,253.58	54.21	207,481,829.18	8.32	2,285,755,424.40	2,196,871,353.07	50.36	188,290,024.06	8.57	2,008,581,329.01

其中:											
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,493,237,253.58	54.21	207,481,829.18	8.32	2,285,755,424.40	2,196,871,353.07	50.36	188,290,024.06	8.57	2,008,581,329.01	
合计	4,598,874,642.12	100.00	2,041,973,698.62	/	2,556,900,943.50	4,362,071,480.23	100.00	2,030,106,054.33	/	2,331,965,425.90	

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	827,042,233.48	648,070,294.15	78.36	预计难以全额收回
客户二	397,626,434.30	306,569,980.85	77.10	预计难以全额收回
客户三	287,124,780.48	287,124,780.48	100.00	预计无法收回
客户四	138,172,884.09	138,172,884.09	100.00	预计无法收回
客户五	70,332,194.54	70,332,194.54	100.00	预计无法收回
客户六	63,131,094.61	63,131,094.61	100.00	预计无法收回
客户七	55,588,828.17	55,588,828.17	100.00	预计无法收回
客户八	22,854,262.34	22,854,262.34	100.00	预计无法收回
客户九	22,311,783.80	22,311,783.80	100.00	预计无法收回
客户十	21,953,944.11	21,953,944.11	100.00	预计无法收回
客户十一	19,189,182.20	19,189,182.20	100.00	预计无法收回
客户十二	16,464,450.43	16,464,450.43	100.00	预计无法收回
客户十三	15,161,365.00	15,161,365.00	100.00	预计无法收回
客户十四	10,825,602.15	10,825,602.15	100.00	预计无法收回
客户十五	10,694,826.48	10,694,826.48	100.00	预计无法收回
客户十六	9,515,925.87	9,515,925.87	100.00	预计无法收回
客户十七	8,554,812.34	8,554,812.34	100.00	预计无法收回
客户十八	8,150,648.00	7,772,576.00	95.36	预计难以全额收回
客户十九	7,404,520.00	7,404,520.00	100.00	预计无法收回
客户二十	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户二十一	5,440,313.51	5,440,313.51	100.00	预计无法收回
客户二十二	5,169,980.54	5,169,980.54	100.00	预计无法收回
客户二十三	4,948,118.84	4,948,118.84	100.00	预计无法收回
客户二十四	4,476,931.20	4,476,931.20	100.00	预计无法收回
客户二十五	4,424,210.94	4,424,210.94	100.00	预计无法收回
客户二十六	4,289,206.47	4,289,206.47	100.00	预计无法收回
客户二十七	3,799,637.00	3,799,637.00	100.00	预计无法收回
客户二十八	3,602,320.00	3,602,320.00	100.00	预计无法收回
客户二十九	3,502,193.54	3,502,193.54	100.00	预计无法收回
客户三十	3,451,497.04	3,451,497.04	100.00	预计无法收回
客户三十一	2,985,983.92	2,985,983.92	100.00	预计无法收回
客户三十二	2,744,588.07	2,744,588.07	100.00	预计无法收回
客户三十三	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
客户三十四	2,069,078.60	2,069,078.60	100.00	预计无法收回
客户三十五	1,619,837.53	1,619,837.53	100.00	预计无法收回
客户三十六	1,566,764.58	1,566,764.58	100.00	预计无法收回
客户三十七	1,498,130.68	1,498,130.68	100.00	预计无法收回
客户三十八	1,481,845.51	1,481,845.51	100.00	预计无法收回
客户三十九	1,445,441.29	1,445,441.29	100.00	预计无法收回
客户四十	1,180,826.56	1,180,826.56	100.00	预计无法收回
客户四十一	1,110,276.76	1,110,276.76	100.00	预计无法收回
客户四十二	1,078,464.00	1,078,464.00	100.00	预计无法收回
其他客户	23,851,969.57	23,112,915.25	96.90	预计难以全额收回
合计	2,105,637,388.54	1,834,491,869.44	87.12	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,291,447,439.09	130,216,024.66	5.68
1至2年	134,295,363.28	22,540,233.52	16.78
2至3年	16,477,388.39	7,149,697.66	43.39
3年以上	51,017,062.82	47,575,873.34	93.25
合计	2,493,237,253.58	207,481,829.18	8.32

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,841,816,030.27		7,214,507.72	109,653.11		1,834,491,869.44
按组合计提坏账准备	188,290,024.06	19,191,805.12				207,481,829.18
合计	2,030,106,054.33	19,191,805.12	7,214,507.72	109,653.11		2,041,973,698.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
广东海王医药集团有限公司	4,758,000.00	年初全额计提坏账, 本年收到回款。	收回现金	根据管理层预计的客户偿债能力计提
合计	4,758,000.00	/	/	/

其他说明：
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	109,653.11

其中重要的应收账款核销情况
适用 不适用

应收账款核销说明：
适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	827,231,233.48		827,231,233.48	17.99	648,079,744.15
第二名	484,932,611.64		484,932,611.64	10.54	27,383,388.72
第三名	397,626,434.30		397,626,434.30	8.65	306,569,980.85
第四名	287,124,780.48		287,124,780.48	6.24	287,124,780.48
第五名	138,172,884.09		138,172,884.09	3.00	138,172,884.09
合计	2,135,087,943.99		2,135,087,943.99	46.42	1,407,330,778.29

其他说明
无

其他说明：
适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	32,220,986.97	14,654,666.96
合计	32,220,986.97	14,654,666.96

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	181,062,682.82	
合计	181,062,682.82	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8). 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	80,264,541.84	83.14	160,461,746.18	91.40
1至2年	1,584,012.27	1.64	3,493,129.44	1.99
2至3年	3,590,768.40	3.72	899,331.57	0.51
3年以上	11,105,333.81	11.50	10,708,792.29	6.10
合计	96,544,656.32	100.00	175,562,999.48	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本公司按预付款项归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为49,268,631.15元,占预付款项余额合计数的比例为51.04%。

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	658,401,207.51	659,162,931.10
合计	658,401,207.51	659,162,931.10

其他说明:

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	46,098,320.68	40,510,890.27
1年以内(含1年)小计	46,098,320.68	40,510,890.27
1至2年	19,846,550.52	22,318,164.11
2至3年	26,899,893.65	33,623,364.41
3年以上	874,509,318.07	918,638,262.89
小计	967,354,082.92	1,015,090,681.68
减: 坏账准备	308,952,875.41	355,927,750.58
合计	658,401,207.51	659,162,931.10

(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	963,042,222.79	998,623,150.63
应收其他关联公司款项	4,311,860.13	16,467,531.05
小计	967,354,082.92	1,015,090,681.68

减：坏账准备	308,952,875.41	355,927,750.58
合计	658,401,207.51	659,162,931.10

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	5,606,589.31	168,270,975.27	182,050,186.00	355,927,750.58
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,311,493.53			2,311,493.53
本期转回		46,658,978.70	2,627,390.00	49,286,368.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	7,918,082.84	121,611,996.57	179,422,796.00	308,952,875.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	182,050,186.00		2,627,390.00			179,422,796.00
按组合计提坏账准备	173,877,564.58	2,311,493.53	46,658,978.70			129,530,079.41
合计	355,927,750.58	2,311,493.53	49,286,368.70			308,952,875.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据
------	---------	------	------	----------------

				及其合理性
海南通用三洋药业有限公司	1,720,000.00	年初全额计提坏账，本年收到回款。	收回现金	根据管理层预计的客户偿债能力计提
合计	1,720,000.00	/	/	/

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	546,158,732.50	56.46	代收款项	1年以内(含1年)、1年以上	
第二名	46,030,145.84	4.76	材料销售款	3年以上	15,189,948.12
第三名	43,644,803.70	4.51	材料销售款	3年以上	14,402,785.22
第四名	25,327,288.80	2.62	材料销售款	3年以上	8,358,005.30
第五名	19,582,997.55	2.02	资金拆借	3年以上	18,430,146.16
合计	680,743,968.39	70.37	/	/	56,380,884.80

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	162,105,197.77	10,278,215.90	151,826,981.87	203,251,481.50	10,455,489.54	192,795,991.96
在途物资	1,128.24		1,128.24	1,608,179.51		1,608,179.51
周转材料	27,302,409.11	3,445,965.77	23,856,443.34	27,453,487.09	3,765,345.02	23,688,142.07

在产品	136,543,284.17	6,446,747.13	130,096,537.04	115,425,474.95	6,631,339.46	108,794,135.49
库存商品	804,085,323.75	93,159,188.09	710,926,135.66	906,163,195.43	162,572,773.62	743,590,421.81
消耗性生物资产	382,899,830.88	63,538,549.63	319,361,281.25	346,652,718.79	65,361,925.47	281,290,793.32
合同履约成本	1,399,480.53		1,399,480.53			
开发成本	236,548,051.94	148,291,051.17	88,257,000.77	236,787,971.07	148,291,051.17	88,496,919.90
开发产品	1,148,455,988.70	188,688,811.92	959,767,176.78	1,187,292,706.63	201,252,848.81	986,039,857.82
发出商品	69,298,646.54	14,358,117.24	54,940,529.30	98,796,716.55	14,690,911.47	84,105,805.08
合计	2,968,639,341.63	528,206,646.85	2,440,432,694.78	3,123,431,931.52	613,021,684.56	2,510,410,246.96

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,455,489.54			177,273.64		10,278,215.90
周转材料	3,765,345.02			319,379.25		3,445,965.77
在产品	6,631,339.46			15,776.59	168,815.74	6,446,747.13
库存商品	162,572,773.62	927,845.60	168,815.74	70,510,246.87		93,159,188.09
消耗性生物资产	65,361,925.47			1,823,375.84		63,538,549.63
开发成本	148,291,051.17					148,291,051.17
开发产品	201,252,848.81			12,564,036.89		188,688,811.92
发出商品	14,690,911.47	69.55		332,863.78		14,358,117.24
合计	613,021,684.56	927,915.15	168,815.74	85,742,952.86	168,815.74	528,206,646.85

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	153,389,224.48	164,695,392.23
预售房款预缴税款	5,485,784.04	10,313,065.59
预缴所得税	5,701,895.81	5,472,980.08
逾期未收回的应收保理款	144,488,461.11	151,525,461.11
其他	6,024,829.60	5,823,534.21
小计	315,090,195.04	337,830,433.22
减：减值准备	144,488,461.11	151,525,461.11
合计	170,601,733.93	186,304,972.11

其他说明：

【注1】逾期未收回的应收保理款情况：

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
附带追索权应收款项	144,488,461.11	144,488,461.11		151,525,461.11	151,525,461.11	

【注2】逾期未收回的应收保理款坏账准备：

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
附带追索权应收款项	151,525,461.11		7,037,000.00			144,488,461.11

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
适用 不适用

债权投资的核销说明：
适用 不适用

其他说明：
无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况
适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
适用 不适用

其他债权投资的核销说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
北京中研百草检测认证有限公司	1,111,586.01				29,904.08		1,081,681.93		81,681.93		对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资
康美健康云服务有限公司									120,000.00		对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资
合计	1,111,586.01				29,904.08		1,081,681.93		81,681.93	120,000.00	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,310,741,357.35	204,907,619.55	5,515,648,976.90
2.本期增加金额	26,153,094.85		26,153,094.85
(1) 无形资产转入			
(2) 除固定资产、无形资产以外其它资产转为投资性房地产	26,153,094.85		26,153,094.85
(3) 其它			
3.本期减少金额	64,190,437.29		64,190,437.29
(1) 出售	64,190,437.29		64,190,437.29
(2) 本年合并范围变动			
(3) 债务重组转出			
(4) 其它			
4.期末余额	5,272,704,014.91	204,907,619.55	5,477,611,634.46
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	903,186,917.71	40,521,889.05	943,708,806.76
2.本期增加金额	44,704,624.51	2,034,335.06	46,738,959.57
(1) 本年计提	44,704,624.51	2,034,335.06	46,738,959.57
(2) 无形资产转入			
3.本期减少金额	4,220,117.48		4,220,117.48
(1) 出售	4,220,117.48		4,220,117.48
(2) 本年合并范围变动			
(3) 债务重组转出			
4.期末余额	943,671,424.74	42,556,224.11	986,227,648.85
三、减值准备			
1.期初余额	1,791,621,672.74	39,449,830.42	1,831,071,503.16
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额	26,724,149.05		26,724,149.05
(1) 出售	26,724,149.05		26,724,149.05
(2) 债务重组转出			
4.期末余额	1,764,897,523.69	39,449,830.42	1,804,347,354.11
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,564,135,066.48	122,901,565.02	2,687,036,631.50
2.期初账面价值	2,615,932,766.90	124,935,900.08	2,740,868,666.98

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

康美（亳州）华佗国际中药城有限公司亳州中药城酒店	177,284,471.14	暂未竣工验收
康美甘肃西部中药城有限公司B区出租商铺	59,644,548.50	所在土地受限，暂无法办理
吉林新开河食品有限公司厂房	34,079,489.76	消防工程已初验完毕，根据验收意见整改中
康美（亳州）世纪国药有限公司液体制剂车间1	16,034,506.11	暂未办理竣工决算
康美（亳州）世纪国药有限公司液体制剂车间2	16,034,506.11	暂未办理竣工决算
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司一期B区	11,114,180.64	土地抵押，暂无法办理
康美（亳州）世纪国药有限公司专用制剂车间1	9,827,600.52	暂未办理竣工决算
康美（亳州）世纪国药有限公司专用制剂车间2	9,827,600.52	暂未办理竣工决算
康美保宁（四川）制药有限公司出租宿舍	8,575,217.92	土地用途变更，正在办理
康美保宁（四川）制药有限公司出租餐厅	3,230,501.63	土地用途变更，正在办理
合计	345,652,622.85	

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,136,522,116.31	3,207,783,399.71
固定资产清理		
合计	3,136,522,116.31	3,207,783,399.71

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,089,080,528.79	1,026,059,528.25	66,284,741.67	348,599,041.28	8,530,023,839.99
2. 本期增加金额	281,650.05	10,110,569.52	912,602.13	1,924,919.57	13,229,741.27
(1) 外购固定		7,170,101.40	912,602.13	1,924,919.57	10,007,623.10

资产						
(2) 在建工程转入		2,940,468.12				2,940,468.12
(3) 其它	281,650.05					281,650.05
3. 本期减少金额	21,620.00	1,801,400.53	2,197,447.02	2,069,567.07		6,090,034.62
(1) 处置或报废	21,620.00	1,801,400.53	2,197,447.02	2,069,567.07		6,090,034.62
(2) 本年合并范围变动						
4. 期末余额	7,089,340,558.84	1,034,368,697.24	64,999,896.78	348,454,393.78		8,537,163,546.64
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,203,750,533.14	508,214,787.05	56,376,046.79	304,192,794.81		3,072,534,161.79
2. 本期增加金额	58,253,405.72	20,458,541.79	1,119,812.02	3,746,820.49		83,578,580.02
(1) 计提	58,253,405.72	20,458,541.79	1,119,812.02	3,746,820.49		83,578,580.02
3. 本期减少金额	471.10	1,060,938.59	2,100,594.66	1,915,120.45		5,077,124.80
(1) 处置或报废	471.10	1,060,938.59	2,100,594.66	1,915,120.45		5,077,124.80
(2) 本年合并范围变动						
4. 期末余额	2,262,003,467.76	527,612,390.25	55,395,264.15	306,024,494.85		3,151,035,617.01
三、减值准备						
1. 期初余额	1,970,541,535.91	268,910,642.89	76,773.99	10,177,325.70		2,249,706,278.49
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		61,578.17	280.19	38,606.81		100,465.17
(1) 处置或报废		61,578.17	280.19	38,606.81		100,465.17
(2) 本年合并范围变动						
4. 期末余额	1,970,541,535.91	268,849,064.72	76,493.80	10,138,718.89		2,249,605,813.32
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,856,795,555.17	237,907,242.27	9,528,138.83	32,291,180.04		3,136,522,116.31
2. 期初账面价值	2,914,788,459.74	248,934,098.31	9,831,920.89	34,228,920.77		3,207,783,399.71

(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	651,674,530.95	221,752,624.50	289,631,231.15	140,290,675.30	
机器设备	105,115,211.31	67,254,877.23	22,832,429.10	15,027,904.98	
运输工具	1,744,376.71	1,656,453.39	44,725.74	43,197.58	
其他设备	68,179,956.93	59,603,114.74	3,144,291.80	5,432,550.39	

合 计	826,714,075.90	350,267,069.86	315,652,677.79	160,794,328.25
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
康美药业股份有限公司中药经典配方颗粒重点实验平台施工工程房屋建筑物（配方颗粒车间）	106,725,036.73	正在办理中
康美药业股份有限公司保健食品项目施工工程房屋建筑物	78,428,534.17	正在办理中
康美（亳州）世纪国药有限公司饮片车间	32,341,055.21	因缺少实测数据等原因所致，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美甘肃西部中药城有限公司交易中心	21,741,549.16	土地抵押，暂无法办理
康美（亳州）世纪国药有限公司研发楼	11,963,272.57	因缺少实测数据等原因所致，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药有限公司宿舍	9,131,986.68	因缺少实测数据等原因所致，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药有限公司原料库	6,416,042.51	因缺少实测数据等原因所致，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药有限公司成品库	6,070,950.08	因缺少实测数据等原因所致，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药有限公司动力站	4,636,656.71	因缺少实测数据等原因所致，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美（亳州）世纪国药有限公司食堂	3,003,062.95	因缺少实测数据等原因所致，正积极对接主管部门，完善各项手续办理产权
康美甘肃西部中药城有限公司B区部分商铺	2,131,972.14	土地查封，暂无法办理
康美药业股份有限公司青海房屋	960,344.92	开发商原因所致，积极向主管部门维权申诉中
康美中药城（普宁）有限公司康美医院管理服务中心及配套后勤保障楼商铺A28-北	676,059.83	法院查封、无法办证
康美中药城（普宁）有限公司康美医院管理服务中心及配套后勤保障楼商铺B1	148,440.44	法院查封、无法办证
合 计	284,374,964.10	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
适用 不适用

固定资产清理
适用 不适用

22、在建工程

项目列示
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	171,865,956.83	175,324,324.81
工程物资		
合计	171,865,956.83	175,324,324.81

其他说明：
 无

在建工程

(1). 在建工程情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
世纪国药饮片二期	185,549,081.60	20,858,343.04	164,690,738.56	184,875,303.26	20,858,343.04	164,016,960.22
昆仙胶囊项目	6,820,007.95		6,820,007.95	6,887,933.92		6,887,933.92
待安装设备	5,366,565.10	5,356,942.22	9,622.88	7,996,653.60	5,356,942.22	2,639,711.38
成都南区研发基地	6,931,100.77	6,931,100.77		6,931,100.77	6,931,100.77	
其他	912,551.58	566,964.14	345,587.44	2,346,683.43	566,964.14	1,779,719.29
合计	205,579,307.00	33,713,350.17	171,865,956.83	209,037,674.98	33,713,350.17	175,324,324.81

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
世纪国药饮片二期	250,000,000.00	184,875,303.26	673,778.34			185,549,081.60	74.22	未完工				自筹资金

合计	250,000,000.00	184,875,303.26	673,778.34		185,549,081.60	/	/		/	/
----	----------------	----------------	------------	--	----------------	---	---	--	---	---

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
世纪国药饮片二期	20,858,343.04			20,858,343.04	
成都康美药业有限公司成都南区研发基地	6,931,100.77			6,931,100.77	
待安装设备	5,356,942.22			5,356,942.22	
其他	566,964.14			566,964.14	
合计	33,713,350.17			33,713,350.17	/

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	林业	合计
	薪炭林	
一、账面原值		
1.期初余额	891,308.00	891,308.00
2.本期增加金额		
(1)外购		
(2)自行培育		
3.本期减少金额	18,097.00	18,097.00
(1)处置	18,097.00	18,097.00
(2)其他		
4.期末余额	873,211.00	873,211.00
二、累计折旧		
1.期初余额	254,022.82	254,022.82
2.本期增加金额	8,375.52	8,375.52
(1)计提	8,375.52	8,375.52
3.本期减少金额	5,157.65	5,157.65
(1)处置	5,157.65	5,157.65
(2)其他		
4.期末余额	257,240.69	257,240.69

三、减值准备		
1.期初余额	257,879.25	257,879.25
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额	12,939.36	12,939.36
(1)处置	12,939.36	12,939.36
(2)其他		
4.期末余额	244,939.89	244,939.89
四、账面价值		
1.期末账面价值	371,030.42	371,030.42
2.期初账面价值	379,405.93	379,405.93

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,711,983.11	240,224,634.30	33,126.33	1,244,571.58	249,214,315.32
2.本期增加金额		4,978,356.83		63,492.77	5,041,849.60
(1) 第三方租入		4,978,356.83		63,492.77	5,041,849.60
3.本期减少金额		8,316,923.79			8,316,923.79
(1) 租赁到期减少		8,316,923.79			8,316,923.79
(2) 本期退租或租赁条件					

改变					
4.期末余额	7,711,983.11	236,886,067.34	33,126.33	1,308,064.35	245,939,241.13
二、累计折旧					
1.期初余额	6,919,728.45	125,561,183.75	20,243.96	653,188.16	133,154,344.32
2.本期增加金额	16,590.06	16,635,429.09	5,521.08	173,468.97	16,831,009.20
(1)计提	16,590.06	16,635,429.09	5,521.08	173,468.97	16,831,009.20
3.本期减少金额		6,166,331.73			6,166,331.73
(1)租赁到期减少		6,166,331.73			6,166,331.73
(2)本期退租或租赁条件改变					
4.期末余额	6,936,318.51	136,030,281.11	25,765.04	826,657.13	143,819,021.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	775,664.60	100,855,786.23	7,361.29	481,407.22	102,120,219.34
2.期初账面价值	792,254.66	114,663,450.55	12,882.37	591,383.42	116,059,971.00

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	商标权	应用软件	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	787,658,574.26	16,247,602.00	10,577.24	102,819,348.82	50,000.00	906,786,102.32
2.本期增加金额				651,848.30		651,848.30
(1)购置				651,848.30		651,848.30
3.本期减少金额	242,262.59					242,262.59

额						
(1)处置	242,262.59					242,262.59
(2)合并范围变化						
(3)转入投资性房地产						
4.期末余额	787,416,311.67	16,247,602.00	10,577.24	103,471,197.12	50,000.00	907,195,688.03
二、累计摊销						
1.期初余额	220,179,156.04	13,964,557.62	4,599.52	90,530,823.15	16,250.13	324,695,386.46
2.本期增加金额	6,466,572.82	74,314.68	311.88	2,386,345.00	2,500.02	8,930,044.40
(1)计提	6,466,572.82	74,314.68	311.88	2,386,345.00	2,500.02	8,930,044.40
3.本期减少金额	48,167.03					48,167.03
(1)处置	48,167.03					48,167.03
(2)合并范围变化						
(3)转入投资性房地产						
4.期末余额	226,597,561.83	14,038,872.30	4,911.40	92,917,168.15	18,750.15	333,577,263.83
三、减值准备						
1.期初余额	170,824,092.81	1,800,000.00				172,624,092.81
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	170,824,092.81	1,800,000.00				172,624,092.81
四、账面价值						
1.期末账面价值	389,994,657.03	408,729.70	5,665.84	10,554,028.97	31,249.85	400,994,331.39
2.期初账面价值	396,655,325.41	483,044.38	5,977.72	12,288,525.67	33,749.87	409,466,623.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
康美保宁（四川）制药有限公司基地 2#地块	7,278,357.50	改变用途，正在办理中
吉林新开河食品有限公司东区土地	3,723,722.11	已组织质检站进行工程消防验收，待后申请竣工验收办理不动产证
合计	11,002,079.61	

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
康美（亳州）世纪国药有限公司	83,759,178.66					83,759,178.66
康美（普宁）医院投资管理有限公司	69,441,145.61					69,441,145.61
康美新开河（吉林）药业有限公司	43,698,949.24					43,698,949.24
广东康美新澳医药有限公司	36,909,405.61					36,909,405.61
康美（深圳）医药有限公司	11,993,074.85					11,993,074.85
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
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
北京康美益康来药业有限公司	3,343,797.03					3,343,797.03
重庆瑞泰医药有限公司	2,920,951.14					2,920,951.14
集安大地参业有限公司	588,219.52					588,219.52
康美大药房连锁有限公司	59,944.92					59,944.92
合计	279,530,283.97					279,530,283.97

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
康美（亳州）世纪国药有限公司	83,759,178.66					83,759,178.66
康美新开河（吉林）药业有限公司	43,698,949.24					43,698,949.24
康美（深圳）医药有限公司	11,993,074.85					11,993,074.85
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
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

北京康美益康来药业有限公司	3,343,797.03				3,343,797.03
重庆瑞泰医药有限公司	2,920,951.14				2,920,951.14
集安大地参业有限公司	588,219.52				588,219.52
康美大药房连锁有限公司	59,944.92				59,944.92
合计	173,179,732.75				173,179,732.75

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	54,179,754.83	5,028,472.82	10,049,314.00		49,158,913.65
其他	871,155.78	426,793.35	192,198.70		1,105,750.43
合计	55,050,910.61	5,455,266.17	10,241,512.70		50,264,664.08

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	160,787,775.12	39,936,850.48	165,377,732.21	41,094,479.28
内部交易未实现利润	11,237,626.90	2,809,483.26	12,164,857.31	3,041,214.35
预计未决诉讼负债	3,374,655.01	843,663.75	3,374,655.01	843,663.75
租赁负债影响	111,540,331.17	26,644,524.48	123,298,904.75	29,299,998.13
销售提成			330,314.95	82,578.74
合计	286,940,388.20	70,234,521.97	304,546,464.23	74,361,934.25

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	102,120,219.34	23,972,549.88	116,059,971.00	26,849,311.85
合计	102,120,219.34	23,972,549.88	116,059,971.00	26,849,311.85

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,332,213,636.41	8,713,203,560.85
可抵扣亏损	3,046,612,871.61	3,852,093,354.79
合计	11,378,826,508.02	12,565,296,915.64

(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
2025		377,823,014.71	
2026	679,833,941.17	686,299,403.91	
2027	979,786,778.49	1,201,919,630.59	
2028	671,680,547.63	722,545,276.00	
2029	603,539,762.63	863,506,029.58	
2030 及以后	111,771,841.69		
合计	3,046,612,871.61	3,852,093,354.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	7,337,494.69		7,337,494.69	5,220,823.78		5,220,823.78
预付设备款	16,265,207.36	8,762,141.58	7,503,065.78	11,506,381.86	8,762,141.58	2,744,240.28
公益性生物资产	25,119.03		25,119.03	25,472.03		25,472.03
预付长期资产款	2,067,932.78		2,067,932.78	2,834,504.06		2,834,504.06
合计	25,695,753.86	8,762,141.58	16,933,612.28	19,587,181.73	8,762,141.58	10,825,040.15

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	53,190,499.41	53,190,499.41	其他	银行承兑汇票保证金	74,052,220.31	74,052,220.31	其他	银行承兑汇票保证金
货币资金	12,659,276.63	12,659,276.63	冻结	法院冻结资金	32,241,351.61	32,241,351.61	冻结	法院冻结资金
货币资金	25,230,769.26	25,230,769.26	其他	用于担保的定期存款	25,228,357.13	25,228,357.13	其他	用于担保的定期存款
货币资金	2,823,071.10	2,823,071.10	其他	第三方账户开户保证金	2,821,768.18	2,821,768.18	其他	第三方账户开户保证金
货币资金	10,440,753.20	10,440,753.20	其他	履约保证金	102,379.36	102,379.36	其他	履约保证金
货币资金	94,378.01	94,378.01	冻结	久悬户冻结资金等	104,599.92	104,599.92	冻结	久悬户冻结资金等
货币资金	74,803.02	74,803.02	其他	在途货币资金	311,054.70	311,054.70	其他	在途货币资金
存货	832,367,869.28	659,810,537.12	抵押	抵押、法院查封	832,607,787.73	660,050,456.25	抵押	抵押、法院查封
其中：数据资源								
固定资产	605,497,507.28	343,489,843.91	抵押	抵押、法院查封	605,497,507.28	349,762,237.91	抵押	抵押、法院查封
无形资产	31,156,766.82	21,046,122.56	抵押	抵押	31,156,766.82	21,433,672.85	抵押	抵押
其中：数据资源								
投资性房地产	1,702,754,622.60	843,057,543.87	抵押	抵押、法院查封	1,702,754,622.61	862,552,946.08	抵押	抵押、法院查封
合计	3,276,290,316.61	1,971,917,598.09	/	/	3,306,878,415.65	2,028,661,044.30	/	/

其他说明：

【注1】截至2025年06月30日，本公司因历史年度融资需求致使用权受到限制的投资性房地产、固定资产、无形资产明细如下：

项目	类别	抵押期限	期末账面价值	贷款金额	抵押权人

粤房地权证普交集字第00216号-第00220号	固定资产	至债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	1,410,846.94	780,000,000.00	广东揭阳农村商业银行榕东支行(委托人:揭阳市水务集团有限公司)
普府国用(2011)第特02275号-第特02276号、普府国用(2011)第特02291号	无形资产		16,187,450.12		
普府国用(2014)第特02865号、第特02866号	存货	2020-1-30至债务人履行债务期限届满之日起两年止	79,192,762.80	190,000,000.00	广东揭阳农村商业银行榕东支行(委托人:揭阳市水务集团有限公司)
粤(2020)普宁市不动产权第0000748号-第0000793号			95,222,127.15		
川(2019)成都市不动产权第0166412号、第0166414号、第0166415号、第0166420号、第0166421号、第0166423号、第0166425号、第0166426号、第0166428号、第0166429号、第0166431号、第0165607号	固定资产	至债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	99,453,113.85	43,000,000.00	广州资产管理有限公司(原为新华康美健康智库股份有限公司)
甘(2019)陇西县不动产权第0000678号	投资性房地产	未约定	214,997,964.44	1,390,000,000.00	渤海国际信托股份有限公司
皖(2019)亳州市不动产权第0013803号	固定资产		68,900,806.53		
	投资性房地产		216,903,308.21		
	无形资产		4,858,672.44		
亳国用(2012)第01005号	投资性房地产		5,275,529.00		
房地权证亳字第201409865号	投资性房地产		4,890,001.01		
皖(2018)亳州市不动产权第0042038号	投资性房地产		69,415,938.46		
皖2018亳州市不动产权第0041959号	投资性房地产		4,776,540.77		
青(2020)生物科技产业园区0000206号	投资性房地产	至债权债务之诉讼或仲裁时效届满之日止	7,572,471.21	39,000,000.00	广东港丽投资有限公司
	存货	2,687,579.81			
合计			891,745,112.74		

注2:截至2025年6月30日,本公司除前述情况外,还因涉及诉讼被法院查封等原因受到限制的投资性房地产、固定资产、存货明细如下:

项目	类别	期末账面价值	受限原因	资产所属企业
平安里小区房产	存货	28,690,360.93	法院查封	康美中药城(普宁)有限公司
康美中药城(普宁)有限公司康美医院管理服务及配套设施保障楼商铺A28-北、商铺B1	固定资产	824,500.27	法院查封	康美中药城(普宁)有限公司
沪房地金字(2016)第012952号	投资性房地产	46,041,667.37	法院查封	上海康峰药业有限公司

粤（2017）广州市不动产权第06600073号	投资性 房地产	24,136,140.74	法院查封	广州康美医药投资有限公司
交易中心地下室	投资性 房地产	170,070,559.77	地上建筑 抵押，地 下室使用 受限	康美（亳州）华佗国际中药城 有限公司
陇西县文峰镇天定高速出口引道西侧房产 B11-B20中自用部分	固定资 产	2,131,972.14	法院查封	康美甘肃西部中药城有限公司
陇西县文峰镇天定高速出口引道西侧房产 B11-B20中在售部分	投资性 房地产	16,904,294.21	法院查封	康美甘肃西部中药城有限公司
陇西县文峰镇天定高速出口引道西侧房产 B11-B20中在售部分	存货	125,164,440.91	法院查封	康美甘肃西部中药城有限公司
甘（2019）陇西县不动产权第0000678号	投资性 房地产	42,740,254.29	二期 B1-B8区 房产权证 部分抵 押，无法 单独办理 房产证	康美甘肃西部中药城有限公司
	固定资 产	21,741,549.16		
	存货	115,417,653.79		
青（2020）生物科技产业园区0000213号	固定资 产	149,027,055.02	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
青（2020）生物科技产业园区0000188号	存货	12,228,764.88	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
	投资性 房地产	2,897,949.47		
青（2020）生物科技产业园区0000181号	存货	3,399,209.02	工抵房	康美中药城（青海）有限公司
青（2020）生物科技产业园区0000221号	存货	2,773,022.80	工抵房	康美中药城（青海）有限公司
	投资性 房地产	2,164,784.62		
青（2020）生物科技产业园区0000220号	存货	10,491,021.36	工抵房	康美中药城（青海）有限公司
	投资性 房地产	13,749,922.50		
青（2020）生物科技产业园区0000183号	存货	19,434,055.13	工抵房	康美中药城（青海）有限公司
青（2020）生物科技产业园区0000236号	存货	8,385,540.85	工抵房	康美中药城（青海）有限公司
青（2020）生物科技产业园区0000176号	存货	1,377,356.12	工抵房	康美中药城（青海）有限公司
	投资性 房地产	295,103.99		
青（2020）生物科技产业园区0000231号	存货	30,273,289.42	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
青（2020）生物科技产业园区0000260号	存货	19,603,129.61	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
青（2020）生物科技产业园区0000269号	存货	20,877,880.77	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
青（2020）生物科技产业园区0000202号	存货	26,065,548.86	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
	投资性 房地产	225,113.82	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
青（2020）生物科技产业园区0000230号	存货	28,252,446.78	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
青（2020）生物科技产业园区0000239号	存货	30,274,346.13	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
合计		975,658,934.73		

32、短期借款**(1). 短期借款分类**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
不符合终止确认条件的贴现票据	20,095,785.03	15,827,647.79
合计	20,095,785.03	15,827,647.79

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**33、交易性金融负债** 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**34、衍生金融负债** 适用 不适用**35、应付票据**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	53,176,542.69	74,052,220.31
合计	53,176,542.69	74,052,220.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。到期未付的原因是无

36、应付账款**(1). 应付账款列示**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,468,776,509.92	1,457,942,644.82
1至2年	44,756,183.93	77,223,505.23
2至3年	40,134,854.40	40,900,581.39
3年以上	878,457,332.85	895,568,318.26
合计	2,432,124,881.10	2,471,635,049.70

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款 适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至2025年06月30日，账龄超过一年的重要应付账款为605,399,945.39元，主要为尚未支付的工程款及货款。

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	43,321,363.30	41,260,567.25
1至2年	1,187,807.85	2,096,947.15
2至3年	3,595,478.15	3,709,540.07
3年以上	4,918,813.34	4,250,296.02
合计	53,023,462.64	51,317,350.49

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	62,514,944.57	43,241,570.14
预收房款	59,114,932.31	63,910,932.44
预提的销售折扣	7,930,171.64	8,339,760.18
预收服务费	6,554,155.54	3,324,603.39
合计	136,114,204.06	118,816,866.15

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,486,288.38	328,706,707.23	337,829,286.14	56,363,709.47
二、离职后福利-设定提存计划	627,066.40	30,618,945.90	30,647,779.46	598,232.84
三、辞退福利	471,043.42	563,852.61	1,034,896.03	
四、一年内到期的其他福利				
合计	66,584,398.20	359,889,505.74	369,511,961.63	56,961,942.31

(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	62,390,044.89	292,220,214.37	299,900,837.64	54,709,421.62
二、职工福利费	1,889,489.01	12,781,496.35	14,416,079.10	254,906.26
三、社会保险费	355,675.91	13,024,210.85	13,026,557.45	353,329.31
其中：医疗保险费	326,226.84	12,036,751.19	12,041,507.91	321,470.12
工伤保险费	29,449.07	987,459.66	985,049.54	31,859.19
四、住房公积金	177,492.00	7,134,893.70	7,100,728.70	211,657.00
五、工会经费和职工教育经费	673,586.57	3,545,891.96	3,385,083.25	834,395.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	65,486,288.38	328,706,707.23	337,829,286.14	56,363,709.47

(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	608,406.96	29,263,178.69	29,291,404.57	580,181.08
2、失业保险费	18,659.44	1,027,724.97	1,028,332.65	18,051.76
3、企业年金缴费		328,042.24	328,042.24	
合计	627,066.40	30,618,945.90	30,647,779.46	598,232.84

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地增值税	344,038,681.50	344,969,751.89
企业所得税	25,141,110.71	27,695,888.21
房产税	16,683,579.52	17,056,934.41

增值税	11,887,228.69	13,437,183.69
城市维护建设税	6,280,012.90	6,274,308.31
教育费附加	2,692,200.83	2,688,706.59
代扣代缴个人所得税	1,013,441.38	1,980,698.79
地方教育费附加	1,794,836.87	1,792,085.63
土地使用税	1,216,612.78	1,178,052.53
印花税	896,412.63	896,682.75
其他	45,248.31	68,041.48
合计	411,689,366.12	418,038,334.28

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,250,000.00	2,250,000.00
其他应付款	1,287,659,664.19	1,336,199,354.59
合计	1,289,909,664.19	1,338,449,354.59

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	2,250,000.00	2,250,000.00
合计	2,250,000.00	2,250,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4). 其他应付款

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
第三方往来款	945,168,416.29	899,682,197.25
应付诉讼款及逾期利息	145,167,506.72	148,772,506.72
关联方往来款	671,285.76	67,633,498.71
保证金及押金	64,114,535.93	62,924,488.10
服务费	34,372,899.94	35,417,690.89
工程及设备款	39,365,864.99	49,989,085.79
预提费用	21,803,208.95	30,055,725.90
应付代垫款	7,960,464.77	12,983,654.51
课题经费	10,535,701.99	10,535,701.99

代扣代缴费用	3,504,170.78	2,660,411.45
股权转让款	2,545,745.99	2,545,745.99
代收款项	1,616,902.50	2,055,472.45
其他	10,832,959.58	10,943,174.84
合计	1,287,659,664.19	1,336,199,354.59

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截至2025年06月30日，期末账龄超过1年的重要其他应付款为994,365,086.40元。

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	27,297,236.08	28,347,177.78
合计	27,297,236.08	28,347,177.78

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付债务重组及诉讼款	578,676,013.96	615,056,891.66
应付担保款	609,162,827.85	609,162,827.85
待转销项税额	85,243,541.80	86,279,672.13
合计	1,273,082,383.61	1,310,499,391.64

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	126,500,180.03	140,733,596.47
减：未确认融资费用	14,959,848.86	17,434,691.72
减：一年内到期的租赁负债	27,297,236.08	28,347,177.78
合计	84,243,095.09	94,951,726.97

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	17,653,514.34	17,791,813.26	
合计	17,653,514.34	17,791,813.26	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	555,779,253.03		17,364,646.00	538,414,607.03	政府补助
合计	555,779,253.03		17,364,646.00	538,414,607.03	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：递延收益发生额具体情况，请参阅本报告第八节十一、政府补助。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,863,866,690.00						13,863,866,690.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	18,777,890,509.57			18,777,890,509.57
其他资本公积	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	18,782,890,509.57			18,782,890,509.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	343,597,500.00			343,597,500.00
预留偿债备用股份	763,347,029.50	569,470.50		763,916,500.00
合计	1,106,944,529.50	569,470.50		1,107,514,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

【注】库存股“预留偿债备用股份”本期变动主要系个别债权人确认的债权与重整方案中提存的偿债资源之间的差额影响所致。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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	-8,413.99	-29,904.08				-29,904.08		-38,318.07

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	-8,413.99	-29,904.08				-29,904.08		-38,318.07
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	-255,924.18	-415.83				-415.83		-256,340.01
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	-255,924.18	-415.83				-415.83		-256,340.01
其他综合收益合计	-264,338.17	-30,319.91				-30,319.91		-294,658.08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,441,304.20	541,772.46	482,540.31	1,500,536.35
合计	1,441,304.20	541,772.46	482,540.31	1,500,536.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

【注】本公司之子公司康美医院参照公立医院标准，按照财政部、原卫生部发布的《医院财务制度》计提医疗风险基金；子公司广东康美物流有限公司为交通运输企业及子公司北京康美制药有限公司为医药制造业涉及小剂量危险品储存和使用，按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费。

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			
合计	1,525,575,798.27		1,525,575,798.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-25,892,360,975.48	-25,900,934,638.21
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-25,892,360,975.48	-25,900,934,638.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,901,389.86	8,573,662.73
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-25,875,459,585.62	-25,892,360,975.48

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,553,398,851.37	2,076,903,555.05	2,457,640,908.44	2,112,801,973.16
其他业务	23,998,245.88	14,979,202.39	16,698,072.67	1,334,651.35
合计	2,577,397,097.25	2,091,882,757.44	2,474,338,981.11	2,114,136,624.51

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
医药工业和商业	2,046,226,407.52	1,716,127,121.04	2,046,226,407.52	1,716,127,121.04
保健食品及食品	266,818,271.31	202,153,562.74	266,818,271.31	202,153,562.74
物业租售及其他	264,352,418.42	173,602,073.66	264,352,418.42	173,602,073.66
合计	2,577,397,097.25	2,091,882,757.44	2,577,397,097.25	2,091,882,757.44

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	12,156,361.58	12,506,268.82
土地使用税	4,830,114.61	4,881,516.90
城市维护建设税	2,171,228.31	1,196,283.62
教育费附加（含地方教育费附加）	1,572,746.62	865,209.83
印花税	1,810,761.56	1,568,459.40
土地增值税		965,246.94
其他	417,401.09	272,957.27
合计	22,958,613.77	22,255,942.78

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	130,185,217.70	124,488,860.21
销售推广服务费	54,254,988.80	14,326,645.55
折旧及摊销	18,679,608.25	20,696,577.66
水电费	8,169,413.82	7,702,084.98
办公费	10,010,403.57	7,657,401.57
业务招待费	3,759,241.97	3,630,221.38
物业管理费	2,591,120.15	2,483,124.22
租赁费	2,898,157.96	2,160,389.80
广告宣传费	8,504,406.08	5,586,574.49
差旅费	1,382,330.47	1,333,185.58
其他	1,531,559.47	1,746,688.91
合计	241,966,448.24	191,811,754.35

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	112,544,541.68	107,643,540.36
折旧及摊销	78,317,650.01	85,654,314.71
办公费	13,213,888.32	14,547,009.66
物业管理费	5,778,664.26	8,070,558.84
水电费	4,193,838.77	6,754,114.08
中介机构费	4,329,039.48	3,978,941.46
业务招待费	2,735,834.69	3,007,637.71
广告宣传费	938,397.33	1,283,900.96
租赁费	3,706,551.40	3,017,774.05
差旅费	2,102,990.82	1,920,874.93
残疾人就业保障金	57,594.36	57,307.11
其他	9,256,098.02	8,903,122.07
合计	237,175,089.14	244,839,095.94

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	11,362,444.84	12,983,287.23
折旧费用	3,551,597.02	4,915,612.26
直接投入费用	2,856,981.87	4,579,065.61
其他	141,383.54	308,071.09
合计	17,912,407.27	22,786,036.19

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	3,128,868.69	6,090,680.42
减：利息收入	3,366,514.32	7,844,072.99
手续费及其他	687,765.59	478,465.47
合计	450,119.96	-1,274,927.10

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	3,537,648.81	2,187,455.64
与资产相关的政府补助	17,364,646.00	14,662,043.28
与收益相关的政府补助	1,399,108.89	2,538,986.66

进项税加计抵减	183,740.93	
代扣个税手续费返还	315,019.96	392,723.91
合计	22,800,164.59	19,781,209.49

其他说明：

计入其他收益的政府补助：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅本报告第八节十一、政府补助。

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
债务重组收益	231,879.41	41,797,752.78
合计	231,879.41	41,797,752.78

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-919.26	-10,042.73
其中：基金公允价值变动收益	-919.26	-10,042.73
合计	-919.26	-10,042.73

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,977,297.40	31,089,083.86
其他应收款坏账损失	46,974,875.17	16,383,028.98
其他	7,037,000.00	1,435,004.36
合计	42,034,577.77	48,907,117.20

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成	-798,690.50	-467,400.14

本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-798,690.50	-467,400.14

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
固定资产等长期资产处置收益	286,015.92	11,882,036.14
在建工程处置收益		16,480,771.76
合计	286,015.92	28,362,807.90

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
赔偿收入及无需支付的款项等	605,330.81	8,990,075.43	605,330.81
固定资产报废利得	1,510.70	55,833.52	1,510.70
合计	606,841.51	9,095,908.95	606,841.51

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
诉讼相关支出	214,137.78	10,000.00	214,137.78
赞助、罚款等支出	411,268.62	476,643.35	411,268.62
固定资产毁损报废	688,018.00	399,840.21	688,018.00

损失			
违约、赔偿金支出	3,608.06	900,842.43	3,608.06
对外捐赠	41,011.17	237,435.80	41,011.17
其他	331,577.36	409,746.28	331,577.36
合计	1,689,620.99	2,434,508.07	1,689,620.99

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	8,964,835.10	10,865,697.87
递延所得税费用	1,241,420.90	-4,168,591.35
合计	10,206,256.00	6,697,106.52

(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	28,521,909.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,130,477.46
子公司适用不同税率的影响	-841,747.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	854,671.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,076,588.11
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	17,847,526.14
其他	-12,708,082.88
所得税费用	10,206,256.00

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释 57 其他综合收益。”

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	16,274,134.58	14,938,004.64

保证金、押金及备用金	16,549,210.21	8,522,667.56
利息收入	1,762,546.50	3,763,722.99
补贴收入	1,383,393.26	533,511.92
其他	31,052,700.87	22,750,301.36
合计	67,021,985.42	50,508,208.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	119,611,988.46	105,750,308.17
保证金、押金及备用金	12,898,339.70	14,936,724.35
支付往来款	26,956,729.26	21,928,511.07
手续费及其他	18,494,819.96	55,587,468.60
合计	177,961,877.38	198,203,012.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票贴现	72,933,804.21	
合计	72,933,804.21	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	18,446,315.53	20,919,038.80
偿还债券、限制性股票本金及利息		710,620.64
其他	408,792.34	765,579.47

合计	18,855,107.87	22,395,238.91
----	---------------	---------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	15,827,647.79	180,821,155.67			176,553,018.43	20,095,785.03
其他流动负债	440,939,795.42				34,879,377.70	406,060,417.72
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	140,733,596.47		6,436,590.38	18,446,315.53	2,223,691.29	126,500,180.03
合计	597,501,039.68	180,821,155.67	6,436,590.38	18,446,315.53	213,656,087.42	552,656,382.78

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,315,653.88	18,120,193.30
加：资产减值准备	798,690.50	467,400.14
信用减值损失	-42,034,577.77	-48,907,117.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,325,915.11	133,427,429.97
使用权资产摊销	16,831,009.20	26,754,084.27
无形资产摊销	8,930,044.40	10,044,001.79
长期待摊费用摊销	10,241,512.70	10,016,205.94
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）	-286,015.92	-28,362,807.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	686,507.30	344,006.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	919.26	10,042.73
财务费用（收益以“-”号填列）	3,762,182.60	6,274,464.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-231,879.41	-41,797,752.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,127,412.28	1,080,470.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,876,761.97	-5,249,061.59

号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	69,178,861.68	-243,370,414.68
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-153,489,458.71	-133,892,315.31
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-146,396,862.81	-23,819,364.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-82,116,847.68	-318,860,533.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	798,112,423.45	643,035,884.02
减: 现金的期初余额	842,979,871.77	955,886,359.64
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	-44,867,448.32	-312,850,475.62

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	798,112,423.45	842,979,871.77
其中: 库存现金	273,435.08	251,070.54
可随时用于支付的银行存款	788,864,497.66	833,749,530.13
可随时用于支付的其他货币资金	8,974,490.71	8,979,271.10
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	798,112,423.45	842,979,871.77
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	12,659,276.63	32,241,351.61	法院冻结资金
货币资金	10,440,753.20	102,379.36	履约保证金
货币资金	25,230,769.26	25,228,357.13	用于担保的定期存款或通知存款
货币资金	2,823,071.10	2,821,768.18	第三方账户开户保证金
货币资金	53,190,499.41	74,052,220.31	银行承兑汇票保证金
货币资金	94,378.01	104,599.92	久悬户冻结资金等
货币资金	74,803.02	311,054.70	在途货币资金
合计	104,513,550.63	134,861,731.21	/

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	510,587.86
其中：美元	1,127.55	7.16	8,071.67
港币	483,010.50	0.91	440,505.57
加拿大元	11,843.58	5.24	62,010.62
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

(1) 康美药业（香港）有限公司主要经营地为香港，记账本位币为港币；

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

82、 租赁**(1). 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 6,604,709.36 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额18,446,315.53(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
普宁市信宏实业投资有限公司	191,677.80	0.00
合计	191,677.80	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、 数据资源

适用 不适用

84、 其他

适用 不适用

八、研发支出**1、按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	11,362,444.84	12,983,287.23
折旧费用	3,551,597.02	4,915,612.26
直接投入费用	2,856,981.87	4,579,065.61
其他	141,383.54	308,071.09
合计	17,912,407.27	22,786,036.19
其中：费用化研发支出	17,912,407.27	22,786,036.19
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

因业务发展需要，公司于2025年02月25日成立全资子公司康美（普宁）酒店管理有限公司。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	------	-----	------	---------	----

康美药业股份有限公司2025年半年度报告

					直接	间接	方式
康美中药城（普宁）有限公司	普宁	50,000.00	广东	中药材市场开发	100		设立
康美健康产业投资有限公司	广州	50,000.00	广东	投资管理服务	100		设立
广州康美医药投资有限公司	广州	10,000.00	广东	租赁和商务服务业		100	设立
广州康美中医门诊部有限公司	广州	1,000.00	广东	医疗服务		100	设立
广州康美万博中医门诊部有限公司	广州	200.00	广东	卫生和社会工作		100	设立
四川康美智慧药房有限公司	成都	500.00	四川	零售和商务服务业		100	设立
广东康美通信息服务有限公司	普宁	10,000.00	广东	信息技术通讯	100		设立
康美商业保理有限公司	深圳	5,000.00	广东	商业保理相关资讯服务		100	设立
康美中医馆（广东）有限公司	普宁	1,000.00	广东	药物、零售	100		设立
康美药房（广州）药品经营有限公司	广州	100.00	广东	零售业		100	设立
广东康美新澳医药有限公司	江门	5,000.00	广东	批发	80		购买取得
江门市康美药房有限公司	江门	300.00	广东	零售业		80	设立
江门市康澳贸易有限公司	江门	50.00	广东	零售业		80	设立
上海德大堂国药有限公司	上海	10,000.00	上海	中药饮片	100		购买取得
上海德大堂药店有限公司	上海	3,000.00	上海	药店		100	设立
上海康峰药业有限公司	上海	1,500.00	上海	医疗器械贸易	100		购买取得
康美大健康产业有限公司	深圳	50,000.00	广东	租赁和商务服务业	100		设立
康美智慧药房连锁（深圳）有限公司	深圳	1,000.00	广东	医药及医疗器械贸易		100	设立
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	亳州	36,046.18	安徽	中药城专业市场板块	100		设立
康美（亳州）中药城质量检测有限公司	亳州	100.00	安徽	中药城专业市场板块		100	设立
康美新开河（吉林）药业有限公司	集安	35,000.00	吉林	中药饮片	100		设立
吉林新开河食品有限公司	集安	2,513.00	吉林	食品加工		100	设立
集安大地参业有限公司	集安	16,120.00	吉林	种植业		90	购买取得
通化康美大地参业有限公司	通化	2,100.00	吉林	种植业		90	设立
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	深圳	10,000.00	广东	供应链管理及咨询	100		设立
广东康美物流有限公司	普宁	1,000.00	广东	货物运输	100		设立
康美（亳州）供应链有限公司	亳州	1,000.00	安徽	供应链管理及咨询	100		设立
康美甘肃药业有限公司	定西	500.00	甘肃	供应链管理及咨询	100		设立
成都康美药业有限公司	成都	10,000.00	四川	医药批发、贸易	100		设立
成都康美药业生产有限公司	成都	5,000.00	四川	中药饮片		100	设立
康美（北京）药物研究院有限公司	北京	10,000.00	北京	医药产品开发	100		设立
上海金像食品有限公司	上海	6,500.00	上海	食品贸易	100		购买取得
上海盛像食品有限公司	上海	2,500.00	上海	食品贸易		80	设立
康美中药城（玉林）有限公司	玉林	5,000.00	广西	房地产业	100		设立
康美中药材数据信息服务有限公司	深圳	5,000.00	广东	技术服务	100		设立

康美药业股份有限公司2025年半年度报告

康美药业（昆明）种质资源有限公司	昆明	5,000.00	云南	科学研究和技术服务业	100		设立
康美甘肃西部中药城有限公司	陇西	5,000.00	甘肃	中药材市场开发与管理	100		设立
康美（深圳）医药有限公司	深圳	5,000.00	广东	医药贸易	100		购买取得
康美中药城（青海）有限公司	西宁	5,000.00	青海	房地产开发	100		设立
康美（玉林）中药产业园有限公司	玉林	3,000.00	广西	中药饮片	100		设立
康美滕王阁（四川）制药有限公司	阆中	3,000.00	四川	制药	100		购买取得
北京康美制药有限公司	北京	3,000.00	北京	中药制造业	100		设立
上海美峰食品有限公司	上海	2,500.00	上海	食品贸易	100		购买取得
杭州康像食品有限公司	杭州	3,000.00	杭州	食品贸易		100	设立
北京康美益康来药业有限公司	北京	2,000.00	北京	医药贸易	100		购买取得
重庆瑞泰医药有限公司	重庆	2,000.00	重庆	医药贸易	100		购买取得
康美保宁（四川）制药有限公司	阆中	2,000.00	四川	制药	100		购买取得
康美（深圳）电子商务有限公司	深圳	3,800.00	广东	电子商务	100		设立
广东康美云药房有限公司	揭阳	500.00	广东	零售业		100	设立
康美智慧药房（云南）有限公司	昆明	1,000.00	云南	医药贸易	100		设立
康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司	亳州	1,000.00	安徽	中药城专业市场板块	100		设立
亳州康美中药材种植有限公司	亳州	500.00	安徽	中药城专业市场板块		100	设立
青海康美中药城商业管理有限公司	西宁	500.00	青海	物业管理		100	设立
青海青赣商业管理有限公司	西宁	100.00	青海	物业管理		51	设立
康美（亳州）华佗国际中药城文化传媒有限公司	亳州	100.00	安徽	中药城专业市场板块		100	设立
康美（亳州）世纪国药有限公司	亳州	800.00	安徽	中药饮片	100		购买取得
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	亳州	5,000.00	安徽	贸易		100	购买取得
亳州市新世界商贸有限公司	亳州	450.00	安徽	中药城专业市场板块	100		分立
康美华大基因技术有限公司	深圳	5,000.00	广东	科学研究和技术服务业	95		设立
康美时代（广东）发展有限公司	广州	1,000.00	广东	健康产品	100		设立
广东康美支付有限公司	普宁	3,000.00	广东	电子商务	100		设立
广东康美药物研究院有限公司	广州	1,000.00	广东	医药产品开发	100		设立
康美（普宁）中药城商业管理有限公司	普宁	800.00	广东	物业管理	100		设立
康美大药房连锁有限公司	广州	5,000.00	广东	药物、零售	100		购买取得
广东康美药业有限公司	广州	5,000.00	广东	批发、贸易	100		设立
康美（揭阳）医药有限公司	普宁	1,000.00	广东	医药贸易	100		购买取得
广东康美冠贤医药有限公司	湛江	1,003.00	广东	医药贸易	80		购买取得
广东华源世特天德医药有限公司	韶关	1,000.00	广东	医药、医疗器械贸易	70		购买取得
康美（惠来）中药材种植有限公司	揭阳	5,000.00	广东	种植业	51		设立
康美（广东）中药材交易中心有限公司	普宁	5,000.00	广东	中药材交易服务	100		设立
康美药业（香港）有限公司	香港	港币 15,000.00	香港	医药贸易	100		设立

康美（多伦多）健康科技有限责任公司	多伦多	CAD 100.00	加拿大	科学研究和技术服务业		100	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	设立
康美（普宁）医院投资管理有限公司	普宁	83,400.00	广东	商务服务业	100		设立
康美医院	普宁	3,000.00	广东	医疗服务		100	转让
广东康美智慧药房有限公司	广州	1,000.00	广东	零售业	100		设立
广东横琴康华基因技术有限公司	珠海	50.00	广东	研究和试验发展		48.45	设立
康美智慧药房（珠海）有限公司	珠海	100.00	广东	互联网和相关服务		100	设立
康美（普宁）酒店管理有限公司	普宁	100.00	广东	酒店管理		100	设立

【注】本公司之子公司康美中医馆（广东）有限公司，曾用名为新康美健康药房（广东）有限公司，于2025年2月更名为康美中医馆（广东）有限公司。

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：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东康美新澳医药有限公司	20.00%	116.53	0.00	2,652.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东康美新澳医药有限公司	38,011.21	1,562.86	39,574.07	25,461.95	850.25	26,312.20	39,291.85	1,780.62	41,072.47	27,380.23	1,013.04	28,393.27

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东康美新澳医药有限公司	21,441.45	582.67	582.67	-7,596.74	24,475.22	952.34	952.34	1,736.90

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
华佗中药城项目扶持资金	173,214,887.43			4,542,908.60		168,671,978.83	与资产相关
甘肃陇西经济开发区管理委员会关于博览中心补助款	88,889,663.02			1,550,401.07		87,339,261.95	与资产相关
政府性基金预算土地出让收益基础设施建	62,950,033.09			864,534.90		62,085,498.19	与资产相关

设经费						
中药材检测检验中心项目扶持资金	60,415,841.31				60,415,841.31	与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	37,333,333.49		799,999.98		36,533,333.51	与资产相关
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	25,907,924.77		2,143,409.04		23,764,515.73	与资产相关
康美药业(惠来)南药产业园	23,295,827.68		1,460,003.58		21,835,824.10	与资产相关
基础设施建设经费	26,094,325.94		358,982.32		25,735,343.62	与资产相关
格桑花“七通一平”建设补助资金	18,043,277.61		44,263.38		17,999,014.23	与资产相关
西洋参等20种中药饮片标准化建设项目	5,584,615.12		1,523,076.96		4,061,538.16	与资产相关
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	8,166,666.68		142,857.13		8,023,809.55	与资产相关
中药经典配方颗粒重点实验平台及中药材全生命周期追溯信息服务平台项目补助	3,157,016.69		262,476.12		2,894,540.57	与资产相关
中药先进制药与信息化技术融合示范研究项目补贴	3,633,741.40				3,633,741.40	与资产相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	2,396,820.07		66,666.72		2,330,153.35	与资产相关
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	1,000,000.16		499,999.98		500,000.18	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	1,807,159.49		297,217.38		1,509,942.11	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	1,666,666.39		277,777.78		1,388,888.61	与资产相关
农业综合开发产业化发展补贴	1,449,272.76		436,090.92		1,013,181.84	与资产相关
面向中药全产业链的协同制造大数据综合服务平台项目	701,129.83		380,957.46		320,172.37	与资产相关
经信委工业发展资金优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术示范项目补助款	1,398,810.08		178,571.40		1,220,238.68	与资产相关
基于CPS构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目	850,473.46		221,862.66		628,610.80	与资产相关
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	571,515.23		285,757.56		285,757.67	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	708,333.17		250,000.02		458,333.15	与资产相关
康美医院专科能力建设资金	500,000.00		200,000.00		300,000.00	与资产相关
中药标准化子课题专项补贴	1,300,000.00				1,300,000.00	与收益相关
康美药业中央研究院补贴	109,564.87		109,564.87			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	707,142.64		78,571.44	628,571.20	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地生产项目补贴	385,713.96		42,857.16	342,856.80	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	249,999.95		71,428.56	178,571.39	与资产相关
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	212,719.80		58,432.68	154,287.12	与资产相关
“人参产业关键技术研究及大健康产品开发”课题6大健康产品开发项目补助	500,000.00			500,000.00	与收益相关
“人参种植集成技术与示范基地建设”项目补贴	472,641.51			472,641.51	与收益相关
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	321,428.68		35,714.28	285,714.40	与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目补贴	285,799.32		37,922.16	247,877.16	与资产相关
参胶元口服液产业化项目补贴	319,583.33			319,583.33	与资产相关
“新开河1号”省级人参良种繁育基地建设项目补助	300,000.00			300,000.00	与收益相关
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	11,634.31		11,634.31		与资产相关
近红外专项科技经费补贴	250,000.00			250,000.00	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地二期建设项目补贴	139,266.32		25,321.08	113,945.24	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	25,732.76		25,732.76		与资产相关
20种中药饮片标准化项目补助	200,000.00			200,000.00	与收益相关
大数据驱动的中药材产业发展决策支持系统补贴	35,451.27		11,817.06	23,634.21	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	60,000.00		15,000.00	45,000.00	与资产相关
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目	95,861.11		5,751.66	90,109.45	与资产相关
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	40,935.48		40,935.48		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	18,442.85		6,147.54	12,295.31	与资产相关
合计	555,779,253.03		17,364,646.00	538,414,607.03	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	17,364,646.00	14,662,043.28
与收益相关	1,399,108.89	2,588,986.66
合计	18,763,754.89	17,251,029.94

其他说明：

【注】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	4,542,908.60	3,592,908.60	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	1,550,401.07		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	864,534.90		与资产相关
药品城基础设施投资项目扶持资金	799,999.98	799,999.98	与资产相关
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	2,143,409.04	2,143,409.04	与资产相关
康美药业（惠来）南药产业园	1,460,003.58	1,460,003.58	与资产相关
梅河口肥业年产10万吨有机肥项目投资补助		311,804.28	与资产相关
基础设施建设经费	358,982.32		与资产相关
格桑花“七通一平”建设补助资金	44,263.38	36,410.58	与资产相关
西洋参等20种中药饮片标准化建设项目	1,523,076.96	1,523,076.96	与资产相关
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	142,857.13		与资产相关
中药经典配方颗粒重点实验平台及中药材全生命周期追溯信息服务平台项目补助	262,476.12	262,476.12	与资产相关
人参产业园一期工程建设项目补贴	66,666.72	66,666.72	与资产相关
康美药业三七规范化种植基地建设补贴	499,999.98	499,999.98	与资产相关
中药配方颗粒工业互联网应用标杆示范项目补贴	297,217.38	297,217.38	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	277,777.78	277,615.80	与资产相关
农业综合开发产业化发展补贴	436,090.92	436,090.92	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		589,285.68	与资产相关
面向中药全产业链的协同制造大数据综合服务平台项目	380,957.46	380,957.46	与资产相关
经信委工业发展资金优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目补助款	178,571.40	178,571.40	与资产相关
传统中药材交易电子化技术改造项目补贴		279,306.68	与资产相关
基于CPS构建的中药饮片及中药颗粒剂智能制造项目	221,862.66	221,862.66	与资产相关
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金	285,757.56	285,757.56	与资产相关
优质特色饮片的规范化生产和过程控制高技术产业化示范工程项目补贴	250,000.02	250,000.02	与资产相关
中药物物流配送中心项目建设扶持资金		339,285.72	与资产相关
康美医院专科能力建设资金	200,000.00	200,000.00	与资产相关
康美药业中央研究院补贴	109,564.87	164,347.20	与资产相关
新药乐脉丸现代中药制剂产业化项目建设补贴	78,571.44	78,571.44	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地生产项目补贴	42,857.16	42,857.16	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	71,428.56	71,428.56	与资产相关
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	58,432.68	67,632.90	与资产相关
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	35,714.28	35,714.28	与资产相关
技术中心创新能力提升建设项目补贴	37,922.16	37,922.16	与资产相关
南药系列中药饮片的生产规范及标准制定的研发及产		-550,161.40	与资产相关

业化项目补贴			
智慧药房供应链管理试点示范项目补助	11,634.31	61,472.22	与资产相关
康美药业阆中医药产业基地二期建设项目补贴	25,321.08	25,321.08	与资产相关
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴	25,732.76	50,000.10	与资产相关
省级物联网专项资金		65,095.32	与资产相关
大数据驱动的中药材产业发展决策支持系统补贴	11,817.06	11,817.06	与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目补贴	15,000.00	15,000.00	与资产相关
可视化中药配方颗粒智能制造监测系统项目	5,751.66	5,751.66	与资产相关
“康美牌人参灵芝鱼胶液”保健食品生产线项目补贴	40,935.48	30,000.00	与资产相关
动物药粉剂开发与药效学验证及安全性评价研究补贴	6,147.54	6,147.54	与资产相关
人参片技术改造项目补助款		9,791.64	与资产相关
中药材跨境电子商务平台开发及推广应用项目补贴		627.24	与资产相关
非林地人参新品种选育，良种高效繁殖及配套技术研究		210,000.00	与收益相关
天然林农林补偿款		638,860.15	与收益相关
大兴社保局岗补社补款	69,977.43	120,112.53	与收益相关
经贸局奖补资金		50,000.00	与收益相关
揭阳市实施标准化战略专项资金后补助	30,000.00	30,000.00	与收益相关
人社局录用应届生补贴		7,000.00	与收益相关
社保局发放一次性扩工补助	16,386.79	6,000.00	与收益相关
减免增值税	15,828.84		与收益相关
稳岗补贴	87,405.83	45,590.45	与收益相关
2025年第一轮“筑基扩容”复审补贴款	50,000.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴	19,000.00		与收益相关
2023年工业领域（企业创新发展）奖励	130,000.00		与收益相关
亳州高新区关于支持企业“稳生产、快投资”助力2024年“开门红”补贴	50,000.00		与收益相关
专项补助资金（康美新城特色文化旅游街区打造专项基金）	360,000.00		与收益相关
集安市房屋征收经办中心征收补偿款		1,312,248.00	与收益相关
减免税款		66,581.19	与收益相关
成都市总工会高新区办事处关于综合互助保险		5,100.00	与收益相关
用人单位一次性吸纳就业补贴		8,000.00	与收益相关
节能减排		32,000.00	与收益相关
“四上”企业高质量发展资金补助		4,664.15	与收益相关
2023年国内发明专利授权资助款		2,830.19	与收益相关
成都市科技创新券管理办法	5,000.00		与收益相关
阆中市经信局2020年省级工业发展资金	260,000.00		与收益相关
阆中市经信局第一批工业发展应急资金	40,000.00		与收益相关
职业技能评价	65,510.00		与收益相关
亳州中药材专业市场提档升级项目资金	200,000.00		与收益相关
合计	18,763,754.89	17,201,029.94	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具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报告第八节七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

金融工具的分类

① 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2025年06月30日各类金融资产的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	902,625,974.08			902,625,974.08
交易性金融资产		80,045.27		80,045.27
应收票据	43,155,310.98			43,155,310.98
应收账款	2,556,900,943.50			2,556,900,943.50
应收款项融资			32,220,986.97	32,220,986.97
其他应收款	658,401,207.51			658,401,207.51
其他权益工具投资			1,081,681.93	1,081,681.93
合计	4,161,083,436.07	80,045.27	33,302,668.90	4,194,466,150.24

2024年12月31日各类金融资产的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	977,841,602.98			977,841,602.98
交易性金融资产		80,964.53		80,964.53
应收票据	44,124,091.52			44,124,091.52
应收账款	2,331,965,425.90			2,331,965,425.90
应收款项融资			14,654,666.96	14,654,666.96
其他应收款	659,162,931.10			659,162,931.10
其他权益工具投资			1,111,586.01	1,111,586.01
合计	4,013,094,051.50	80,964.53	15,766,252.97	4,028,941,269.00

② 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2025年06月30日各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		20,095,785.03	20,095,785.03
应付票据		53,176,542.69	53,176,542.69
应付账款		2,432,124,881.10	2,432,124,881.10
其他应付款		1,287,659,664.19	1,287,659,664.19
一年内到期的非流动负债		27,297,236.08	27,297,236.08
其他流动负债		1,187,838,841.81	1,187,838,841.81
租赁负债		84,243,095.09	84,243,095.09
合 计		5,092,436,045.99	5,092,436,045.99

2024年12月31日各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
短期借款		15,827,647.79	15,827,647.79
应付票据		74,052,220.31	74,052,220.31
应付账款		2,471,635,049.70	2,471,635,049.70
其他应付款		1,336,199,354.59	1,336,199,354.59
一年内到期的非流动负债		28,347,177.78	28,347,177.78
其他流动负债		1,224,219,719.51	1,224,219,719.51
租赁负债		94,951,726.97	94,951,726.97
合 计		5,245,232,896.65	5,245,232,896.65

(1) 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,包括汇率风险、利率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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期借款有关。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汇率风险

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。

(2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。

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

(3) 流动性风险

流动性风险,是指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。

2025年06月30日金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

单位:元 币种:人民币

项目	1年以内	2-5年	5年以上	合计
短期借款(含利息)	20,095,785.03			20,095,785.03
应付票据	53,176,542.69			53,176,542.69
应付账款	2,432,124,881.10			2,432,124,881.10
其他应付款	1,287,659,664.19			1,287,659,664.19
一年内到期的非流动负债(含利息)	29,508,546.20			29,508,546.20
其他流动负债	1,187,838,841.81			1,187,838,841.81
租赁负债		96,991,633.83		96,991,633.83
合计	5,010,404,261.02	96,991,633.83		5,107,395,894.85

2024年12月31日金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

单位:元 币种:人民币

项目	1年以内	2-5年	5年以上	合计
短期借款(含利息)	15,827,647.79			15,827,647.79

应付票据	74,052,220.31			74,052,220.31
应付账款	2,471,635,049.70			2,471,635,049.70
其他应付款	1,336,199,354.59			1,336,199,354.59
一年内到期的非流动负债 (含利息)	33,010,572.69			33,010,572.69
其他流动负债	1,224,219,719.51			1,224,219,719.51
租赁负债		107,723,023.78		107,723,023.78
合计	5,154,944,564.59	107,723,023.78		5,262,667,588.37

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	80,045.27			80,045.27
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	80,045.27			80,045.27
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 基金	80,045.27			80,045.27
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			1,081,681.93	1,081,681.93
(四) 投资性房地产				
(五) 应收款项融资			32,220,986.97	32,220,986.97
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	80,045.27		33,302,668.90	33,382,714.17
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量				

的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

其他权益工具投资：系本公司对北京中研百草检测认证有限公司等公司的股权投资，在计量日无法取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，无法取得第一层次和第二层次输入值相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，故采用第三层次公允价值计量模式。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

广东神农氏企业管理合伙企业（有限合伙）的企业类型为有限合伙企业，统一社会信用代码为 91440101MA9Y5R0H44，其他说明详见“第八节财务报告、三、公司基本情况 1.公司概况”。本企业最终控制方是无

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

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附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业	公司产业投资者及其控制的公司
广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	骆涛担任合伙人及副主任会计师的企业
李军	公司董监高的关系密切的家庭成员
苏州桓盛通贸易有限公司	持有上海盛像食品有限公司 10%以上股权的法人
苏玉妹	持有广东康美冠贤医药有限公司 10%以上股权的自然人
青海欣动文化传媒有限公司	持有子公司青海青赣商业管理有限公司 10%以上股权的法人
揭阳易林药业投资有限公司	刘国伟担任董事的公司、周云峰、宫贵博担任董事的公司、李正伦担任总经理的公司
江门市新会区瑞健中药材科技有限公司	持有子公司广东康美新澳医药有限公司 10%以上股权的股东陈泽控制的公司
惠来县金沃实业有限公司	持有康美（惠来）中药材种植有限公司 10%以上股权

	的法人
黄乐欣	持有广东华源世特天德医药有限公司 10%以上股权的自然人
广州南新制药有限公司	赖志坚曾担任董事的公司
其他说明	
无	

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超 过交易 额度(如 适用)	上期发生额
广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业	采购商品	163,631,970.78	589,425,702.69	否	202,557,532.91
广东康合慢病防治研究中心有限公司	采购商品/ 接受劳务				29,796.98
普宁市康天商贸有限公司及其直接或间接控制的公司	采购商品				126,645.12
总计		163,631,970.78	589,425,702.69	否	202,713,975.01

【注】广东康合慢病防治研究中心有限公司、深圳市康美人生健康管理有限公司 2025 年度不再是关联方。

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业	销售商品/提供劳务	62,302,183.10	44,521,709.79
惠来县金沃实业有限公司	销售商品	-1,679.43	
苏州桓盛通贸易有限公司	销售商品	248,535.48	550,134.00
广东康合上医健康科技有限公司 (曾用名: 广州康合上医门诊部有限公司)	销售商品/提供劳务		430,245.29
总计		62,549,039.15	45,502,089.08

【注】广东康合上医健康科技有限公司(曾用名: 广州康合上医门诊部有限公司) 2025 年度不再是关联方。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
苏玉妹	房屋建筑物			198,064.38	17,392.46				198,064.38	26,502.64	222,000.00
江门市新会区瑞健中药材科技有限公司	房屋建筑物			267,753.36	60,409.80				267,753.36	70,735.92	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司、亳州市新世界商贸有限公司、康美（亳州）世纪国药中药有限公司、康美甘肃西部中药城有限公司	104,450,000.00	2019-2-11	合同未约定到期日期（实际以债务结清后，债权人办理解除抵押登记之日为准）	否
康美中药城（普宁）有限公司	123,306,739.19	2020-1-30	债务人履行债务期限届满之日起两年	否

注：子公司为母公司提供担保的情况。

本期转为非关联方的担保情况：

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	104,450,000.00	2019-2-11	债务履行期限届满之日后两年止	否
马兴田、许冬瑾、康美实业投资控股有限公司	123,306,739.19	2020-1-30	债务人履行债务期限届满之日起两年	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
苏州桓盛通贸易有限公司	400,000.00	2025-02-20	2025-05-31	本期子公司上海盛像食品有限公司归还拆入款
苏州桓盛通贸易有限公司	400,000.00	2025-06-26	2025-08-25	

(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	779.94	769.15

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业	88,250,793.01	39,257,127.30	95,775,467.29	39,549,237.40
应收账款	苏州恒盛通贸易有限公司	0.00	0.00	410.00	20.50
	小计	88,250,793.01	39,257,127.30	95,775,877.29	39,549,257.90
预付款项	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业	21,188,064.29	0.00	63,423,046.76	0.00
	小计	21,188,064.29	0.00	63,423,046.76	0.00
其他应收款	广州南新制药有限公司	3,191,773.04	2,994,528.79	3,191,773.04	2,994,528.79
其他应收款	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业	185,019.07	177,077.33	185,019.07	174,521.26
其他应收款	黄乐欣	477,262.07	477,262.07	477,262.07	477,262.07
其他应收款	江门市新会区瑞健中药材科技有限公司	100,000.00	80,211.16	100,000.00	80,211.16
其他应收款	揭阳易林药业投资有限公司	354,599.46	334,548.49	354,599.46	334,548.49
其他应收款	青海欣动文化传媒有限公司	3,206.49	160.32	3,206.49	160.32
	小计	4,311,860.13	4,063,788.16	4,311,860.13	4,061,232.09
	应收项目总计	113,750,717.43	43,320,915.46	163,510,784.18	43,610,489.99

本期转为非关联方的应收项目

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	原实控人（马兴田）及其家属控制的公司			17,942,188.85	16,457,959.09

	小计			17,942,188.85	16,457,959.09
其他应收款	普宁市康天商贸有限公司及其直接或间接控制的公司			5,200,635.92	5,112,809.63
其他应收款	北京京瑞药业有限公司(曾用名:康美(北京)药业有限公司)			105,000.00	97,658.80
其他应收款	深圳市康华大健康有限公司			6,840,000.00	6,840,000.00
其他应收款	原实控人(马兴田)及其家属控制的公司			10,035.00	6,562.41
	小计			12,155,670.92	12,057,030.84
其他流动资产	原实控人(马兴田)及其家属控制的公司			10,494,494.24	10,494,494.24
	小计			10,494,494.24	10,494,494.24
其他非流动资产	原实控人(马兴田)及其家属控制的公司			8,762,141.58	8,762,141.58
	小计			8,762,141.58	8,762,141.58
	应收项目总计			49,354,495.59	47,771,625.75

【注】以上单位，本期不再符合本公司关联方定义，自本期起不再作为本公司关联方列示。

(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	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业	53,960,677.80	35,851,070.48
应付账款	广州南新制药有限公司	98,476.00	98,476.00
应付账款	揭阳易林药业投资有限公司	9,110,000.00	9,110,000.00
	小计	63,169,153.80	45,059,546.48
合同负债	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业	14,226.34	244.04
	小计	14,226.34	244.04
其他应付款	广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)	30,000.00	
其他应付款	惠来县金沃实业有限公司	198,285.76	198,285.76
其他应付款	李军	33,000.00	
其他应付款	苏玉妹	0.00	1,099.03
其他应付款	苏州桓盛通贸易有限公司	410,000.00	
	小计	671,285.76	199,384.79
其他流动负债	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业	1,839.66	21.96
	小计	1,839.66	21.96
	应付项目总计	63,856,505.56	45,259,197.27

本期转为非关联方的应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京京瑞药业有限公司 (曾用名: 康美(北京)药业有限公司)		71,257.08
应付账款	原实控人(马兴田)及其家属控制的公司		303,886.80
应付账款	普宁市康天商贸有限公司及其直接或间接控制的公司		33,320,595.44
	小计		33,695,739.32
合同负债	原实控人(马兴田)及其家属控制的公司		20,411.52
	小计		20,411.52
其他应付款	北京京瑞药业有限公司 (曾用名: 康美(北京)药业有限公司)		430,809.67
其他应付款	康美医院管理(吉林)有限公司		35,000,000.00
其他应付款	原实控人(马兴田)及其家属控制的公司		21,879,618.87
其他应付款	普宁市康天商贸有限公司及其直接或间接控制的公司		10,123,685.38
	小计		67,434,113.92
其他流动负债	原实控人(马兴田)及其家属控制的公司		900,366.84
其他流动负债	普宁市康天商贸有限公司及其直接或间接控制的公司		53,757,683.18
	其中: 梅河口市爱民医院管理有限公司		53,757,683.18
	小计		54,658,050.02
	应付项目总计		155,808,314.78

【注】以上单位,本期不再符合本公司关联方定义,自本期起不再作为本公司关联方列示。

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

以权益结算的股份支付对象	本公司董监高及核心骨干人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照 Black-Scholes 定价模型确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票的初始价格、执行价格,无风险收益率,执行期限和股价的波动率。

可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得的可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	74,163,479.99

其他说明
无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
经营租赁承诺

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

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	29,508,546.20
1至2年	27,234,408.85
2至3年	19,438,904.31
3年以上	50,318,320.67
合计	126,500,180.03

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

① 康美药业母公司未决诉讼概况

截至2025年6月30日，康美药业未决诉讼案件共18起，其中主动起诉案件9起，涉案金额合计3,029,418,585.73元；被动应诉案件9起，涉案金额合计131,145,755.25元。具体案由分类如下表：

诉讼地位	案由	数量/起	金额
主动起诉	证券虚假陈述追偿权纠纷	2	2,948,623,460.22
	买卖合同纠纷	6	80,330,125.51
	执行异议之诉	1	465,000.00
小计		9	3,029,418,585.73
被动应诉	行政诉讼	1	/
	买卖合同纠纷	2	30,451,348.15
	普通破产债权确认纠纷	1	419,981.74
	申请执行人执行异议之诉	1	1,777,961.22
	虚假陈述	2	93,081,963.93
	中介合同纠纷	1	147,238.39
	建设工程合同纠纷	1	5,267,261.82
小计		9	131,145,755.25
合计		18	3,160,564,340.98

② 康美药业子公司未决诉讼概况

截至2025年6月30日，康美药业子公司未决诉讼案件共13起，其中：主动起诉案件6起，涉案金额合计30,177,092.42元；被动应诉案件7起，涉案金额合计116,416,108.09元。具体案由分类如下表：

诉讼地位	案由	数量/起	金额
主动起诉	房屋租赁合同纠纷	1	1,367,272.8
	保理合同纠纷	2	26,325,559.45
	买卖合同纠纷	3	2,484,260.17
小计		6	30,177,092.42
被动应诉	建筑物区分所有权纠纷	1	3,341,126
	建设工程施工合同纠纷	2	112,433,732
	劳动纠纷	1	89,507.60
	买卖合同纠纷	3	551,742.49
小计		7	116,416,108.09
合计		13	146,593,200.51

③渤海国际信托股份有限公司(以下简称渤海信托)诉康美实业投资控股有限公司(以下

简称康美实业)、康美(亳州)华佗国际中药城有限公司(以下简称亳州中药城)、亳州市新世界商贸有限公司(以下简称新世界商贸)、康美(亳州)世纪国药中药有限公司(以下简称世纪国药中药)等金融借款合同纠纷案。

康美实业由于未按约定向渤海信托履行全部还款义务,一审判决康美实业需承担本金281,989.47万元及利息、罚息等支付义务,渤海信托有权以子公司康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药抵押资产的拍卖、折价价款优先受偿。公司在规定时间内向揭阳中院递交了上诉状,向广东省高级人民法院提出上诉。2023年8月16日,广东省高级人民法院作出二审终审判决,变更一审判决第1判项为康美实业需承担本金281,989.47万元及部分利息、罚息(缩短罚息的期限),维持一审判决第2、3、4、5项判项。公司2022年度已根据会计准则相关规定,基于审慎性原则,依据一审判决结果,以亳州中药城、新世界商贸、世纪国药中药被抵押的不动产账面价值为限计提未决诉讼预计负债共计60,916.28万元,减少公司2022年度归属于上市公司股东的净利润60,916.28万元。公司于2024年5月18日披露了《康美药业关于收到法院执行裁定书公告》,揭阳中院裁定拍卖或变卖康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药被抵押的不动产。揭阳中院于2024年9月15日10时至2024年9月16日10时止(延时除外)在揭阳市中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上公开带租拍卖被执行人康美中药城、新世界商贸被抵押的不动产。揭阳中院裁定终结(2024)粤52执62号案件的执行,解除对被执行人康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药等财产的查封、冻结措施。由于渤海信托与信达资产安徽分公司签订《债权转让协议》,渤海信托将其对被执行人康美中药城、新世界商贸、世纪国药中药等享有的债权及全部权益依法转让给信达资产安徽分公司。信达资产安徽分公司向揭阳中院提出申请,请求变更其为(2024)粤52执62号案件的执行人。揭阳中院裁定变更中国信达资产管理股份有限公司安徽省分公司为(2024)粤52执62号案件的申请执行人。2025年7月,中国信达资产管理股份有限公司安徽省分公司向揭阳中院提交恢复执行申请,揭阳中院经审查后立案恢复执行。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

截至资产负债表日,本公司存在需要披露的其他重要承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(1) 公司根据《上市公司股权激励管理办法》相关规定，终止实施并回购注销第一期、第二期股权激励，且已于2025年7月9日完成34,970,000股限制性股票的注销。具体内容详见公司于2025年7月5日在指定信息披露平台披露的《康美药业关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》。

(2) 公司与广州资产存在历史债务纠纷，公司下属公司成都康美对该债务提供抵押担保。广东省高级人民法院作出《民事判决书》，成都康美需对公司所负该债务承担抵押责任，后广州资产向法院申请强制执行。为协助公司化解历史债务问题，保障成都康美正常生产经营，公司关联方广药集团通过公开竞买方式取得该笔债权及其从属的抵押权。交易完成后，关联方广药集团成为公司新的债权人及成都康美抵押权人，该交易被动形成关联交易。具体内容详见公司于2025年7月5日在指定信息披露平台披露的《康美药业关于关联方收购公司债权被动形成关联交易的公告》。

(3) 为有序推进案件结案，成都康美拟与广药集团签订和解协议，约定对上述债务进行清偿，款项支付完毕后，由广药集团协助成都康美办理执行解封及结案等手续，该交易构成关联交易。具体内容详见公司于2025年7月18日在指定信息披露平台披露的《康美药业关于下属公司签订和解协议暨关联交易的公告》。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

√适用 □不适用

(1) 以产品为基础的报告分部

单位：元 币种：人民币

产品	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
医药工业和商业	2,046,226,407.52	1,716,127,121.04	2,011,438,149.11	1,777,658,664.60
保健食品及食品	266,818,271.31	202,153,562.74	224,035,462.59	201,716,402.87
物业租售及其他	264,352,418.42	173,602,073.66	238,865,369.41	134,761,557.04
合计	2,577,397,097.25	2,091,882,757.44	2,474,338,981.11	2,114,136,624.51

(2) 以区域为基础的报告分部

单位：元 币种：人民币

区域	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
华北和东北地区	106,711,755.26	73,756,331.54	137,177,964.28	115,949,027.45
华东和华中地区	421,990,253.49	308,341,606.38	375,140,428.63	310,063,482.15
华南地区	1,698,748,649.79	1,438,975,639.19	1,637,610,794.74	1,424,928,073.59
西南和西北地区	349,946,438.71	270,809,180.33	324,409,793.46	263,196,041.32
合计	2,577,397,097.25	2,091,882,757.44	2,474,338,981.11	2,114,136,624.51

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,401,514,333.20	1,151,467,430.16
1年以内（含1年）小计	1,401,514,333.20	1,151,467,430.16
1至2年	126,464,517.72	25,796,971.88
2至3年	51,381,176.66	78,763,236.12
3年以上	2,036,271,672.04	2,121,967,446.82
小计	3,615,631,699.62	3,377,995,084.98
减：坏账准备	1,537,409,860.46	1,518,016,513.48
合计	2,078,221,839.16	1,859,978,571.50

(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	1,694,959,683.21	46.88	1,424,590,370.48	84.05	270,369,312.73	1,722,750,176.80	51.00	1,426,718,385.02	82.82	296,031,791.78
其中：										
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	1,672,573,931.54	46.26	1,402,545,538.76	83.86	270,028,392.78	1,699,607,151.18	50.31	1,403,575,359.40	82.58	296,031,791.78

单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	22,385,751.67	0.62	22,044,831.72	98.48	340,919.95	23,143,025.62	0.69	23,143,025.62	100.00	
按组合计提坏账准备	1,920,672,016.41	53.12	112,819,489.98	5.87	1,807,852,526.43	1,655,244,908.18	49.00	91,298,128.46	5.52	1,563,946,779.72
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,284,396,783.06	35.52	112,819,489.98	8.78	1,171,577,293.08	1,044,649,964.89	30.93	91,298,128.46	8.74	953,351,836.43
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）	636,275,233.35	17.60			636,275,233.35	610,594,943.29	18.08			610,594,943.29
合计	3,615,631,699.62	100.00	1,537,409,860.46	/	2,078,221,839.16	3,377,995,084.98	100.00	1,518,016,513.48	/	1,859,978,571.50

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	827,042,233.48	648,070,294.15	78.36	预计难以全额收回
客户二	397,626,434.30	306,569,980.85	77.10	预计难以全额收回
客户三	88,514,808.71	88,514,808.71	100.00	预计无法收回
客户四	70,332,194.54	70,332,194.54	100.00	预计无法收回
客户五	63,131,094.61	63,131,094.61	100.00	预计无法收回
客户六	55,588,828.17	55,588,828.17	100.00	预计无法收回
客户七	22,854,262.34	22,854,262.34	100.00	预计无法收回
客户八	21,953,944.11	21,953,944.11	100.00	预计无法收回
客户九	19,189,182.20	19,189,182.20	100.00	预计无法收回
客户十	15,161,365.00	15,161,365.00	100.00	预计无法收回
客户十一	10,825,602.15	10,825,602.15	100.00	预计无法收回
客户十二	10,694,826.48	10,694,826.48	100.00	预计无法收回
客户十三	9,515,925.87	9,515,925.87	100.00	预计无法收回
客户十四	8,554,812.34	8,554,812.34	100.00	预计无法收回
客户十五	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户十六	5,440,313.51	5,440,313.51	100.00	预计无法收回
客户十七	4,948,118.84	4,948,118.84	100.00	预计无法收回
客户十八	4,899,837.74	4,899,837.74	100.00	预计无法收回
客户十九	4,476,931.20	4,476,931.20	100.00	预计无法收回
客户二十	3,911,622.59	3,911,622.59	100.00	预计无法收回
客户二十一	3,799,637.00	3,799,637.00	100.00	预计无法收回
客户二十二	3,602,320.00	3,602,320.00	100.00	预计无法收回
客户二十三	3,451,497.04	3,451,497.04	100.00	预计无法收回
客户二十四	2,985,983.92	2,985,983.92	100.00	预计无法收回
客户二十五	2,744,588.07	2,744,588.07	100.00	预计无法收回
客户二十六	1,566,764.58	1,566,764.58	100.00	预计无法收回
客户二十七	1,498,130.68	1,498,130.68	100.00	预计无法收回
客户二十八	1,481,845.51	1,481,845.51	100.00	预计无法收回
客户二十九	1,180,826.56	1,180,826.56	100.00	预计无法收回
其他客户	22,385,751.67	22,044,831.72	98.48	预计难以全额收回
合计	1,694,959,683.21	1,424,590,370.48	84.05	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,401,136,011.23	68,384,806.60	4.88
1至2年	126,333,803.97	15,759,376.85	12.47
2至3年	48,146,399.21	3,031,702.49	6.30
3年以上	345,055,802.00	25,643,604.04	7.43
合计	1,920,672,016.41	112,819,489.98	5.87

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,426,718,385.02		2,018,361.43	109,653.11		1,424,590,370.48
按组合计提坏账准备	91,298,128.46	21,521,361.52				112,819,489.98
合计	1,518,016,513.48	21,521,361.52	2,018,361.43	109,653.11		1,537,409,860.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况适用 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	109,653.11

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	827,042,233.48		827,042,233.48	22.87	648,070,294.15
第二名	474,320,172.40		474,320,172.40	13.12	26,850,578.82
第三名	397,626,434.30		397,626,434.30	11.00	306,569,980.85
第四名	166,505,498.78		166,505,498.78	4.61	
第五名	103,932,881.79		103,932,881.79	2.87	
合计	1,969,427,220.75		1,969,427,220.75	54.47	981,490,853.82

其他说明
无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,272,763,181.04	10,243,612,593.40
合计	10,272,763,181.04	10,243,612,593.40

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(11). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	743,387,765.45	896,642,084.96
1年以内（含1年）小计	743,387,765.45	896,642,084.96
1至2年	371,667,415.45	181,703,889.88
2至3年	116,082,112.20	134,274,027.30
3年以上	9,258,178,198.39	9,292,323,708.04
小计	10,489,315,491.49	10,504,943,710.18
减：坏账准备	216,552,310.45	261,331,116.78
合计	10,272,763,181.04	10,243,612,593.40

(14). 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
应收合并范围外公司款项	770,520,895.51	815,174,414.39
应收合并范围内子公司款项	9,718,794,595.98	9,689,769,295.79
小计	10,489,315,491.49	10,504,943,710.18
减：坏账准备	216,552,310.45	261,331,116.78
合计	10,272,763,181.04	10,243,612,593.40

(15). 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)	
2025年1月1日余 额	2,438,642.12	132,830,580.46	126,061,894.20	261,331,116.78
2025年1月1日余 额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,359,743.32			2,359,743.32
本期转回		45,039,279.65	2,099,270.00	47,138,549.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日 余额	4,798,385.44	87,791,300.81	123,962,624.20	216,552,310.45

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(16). 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	126,061,894.20		2,099,270.00			123,962,624.20
按组合 计提坏 账准备	135,269,222.58	2,359,743.32	45,039,279.65			92,589,686.25
合计	261,331,116.78	2,359,743.32	47,138,549.65			216,552,310.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
海南通用三洋药业有限公司	1,720,000.00	年初全额计提坏账，本年收到回款。	收回现金	根据管理层预计的客户偿债能力计提
合计	1,720,000.00	/	/	/

其他说明
无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	2,898,885,114.37	27.64	关联方往来款	1年以内(含1年)、1年以上	
第二名	1,384,683,816.68	13.20	关联方往来款	1年以内(含1年)、1年以上	
第三名	1,079,962,481.01	10.30	关联方往来款	1年以内(含1年)、1年以上	
第四名	786,354,499.58	7.50	关联方往来款	1年以内(含1年)、1年以上	
第五名	601,452,410.33	5.73	关联方往来款	1年以内(含1年)	
合计	6,751,338,321.97	64.37	/	/	

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,006,477,498.61	2,442,818,712.74	2,563,658,785.87	5,006,477,498.61	2,442,818,712.74	2,563,658,785.87
对联营、合营企业投资						
合计	5,006,477,498.61	2,442,818,712.74	2,563,658,785.87	5,006,477,498.61	2,442,818,712.74	2,563,658,785.87

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
康美中医馆(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	
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)中药城商业管理有 限公司	3,392,919.78	4,607,080.22				3,392,919.78	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	
广东康美支付有限公司	28,391,085.30	1,608,914.70				28,391,085.30	1,608,914.70	
广东康美通信息服务有限公司	4,326,540.15	95,673,459.85				4,326,540.15	95,673,459.85	
康美中药城(普宁)有限公司	329,717,425.71	791,865,586.35				329,717,425.71	791,865,586.35	
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	49,436,062.37	563,937.63				49,436,062.37	563,937.63	
康美大药房连锁有限公司		50,050,000.00					50,050,000.00	
康美(普宁)医院投资管理有限 公司	904,000,000.00					904,000,000.00		
康美健康产业投资有限公司	204,076,457.77	295,923,542.23				204,076,457.77	295,923,542.23	

康美药业股份有限公司2025年半年度报告

康美药业（香港）有限公司	38,368.15	40,351,768.85					38,368.15	40,351,768.85
康美（揭阳）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
康美（深圳）医药有限公司	9,489,871.11	13,510,128.89					9,489,871.11	13,510,128.89
广东康美新澳医药有限公司	91,600,000.00						91,600,000.00	
康美大健康产业有限公司	476,028,515.20	23,971,484.80					476,028,515.20	23,971,484.80
康美华大基因技术有限公司	29,055,309.35	18,444,690.65					29,055,309.35	18,444,690.65
成都康美药业有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
康美滕王阁（四川）制药有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
康美保宁（四川）制药有限公司		2,000,000.00						2,000,000.00
重庆瑞泰医药有限公司		8,610,000.00						8,610,000.00
康美新开河（吉林）药业有限公司	12,351,530.15	337,648,469.85					12,351,530.15	337,648,469.85
上海美峰食品有限公司	21,448,119.38	17,489,580.62					21,448,119.38	17,489,580.62
上海金像食品有限公司	67,166,655.00	8,083,645.00					67,166,655.00	8,083,645.00
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	93,832,045.37	6,167,954.63					93,832,045.37	6,167,954.63
康美（亳州）世纪国药有限公司		68,311,461.60						68,311,461.60
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司		360,461,800.00						360,461,800.00
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
康美智慧药房（云南）有限公司		1,000,000.00						1,000,000.00
康美中药城（玉林）有限公司		15,000,000.00						15,000,000.00
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	18,910,976.77	31,089,023.23					18,910,976.77	31,089,023.23
广东康美冠贤医药有限公司	8,514,335.73	2,573,664.27					8,514,335.73	2,573,664.27
广东华源世特天德医药有限公司	1,367,481.63	9,712,518.37					1,367,481.63	9,712,518.37
康美（惠来）中药材种植有限公	4,556,000.00						4,556,000.00	

司								
上海德大堂国药有限公司		1.00						1.00
上海康峰药业有限公司	9,359,086.95						9,359,086.95	
康美甘肃药业有限公司	800,000.00						800,000.00	
亳州康美供应链有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广东康美智慧药房有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广东康美物流有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
青海康美中药城商业管理有限公司	800,000.00						800,000.00	
合计	2,563,658,785.87	2,442,818,712.74					2,563,658,785.87	2,442,818,712.74

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	1,255,483,376.41	1,045,115,657.98	1,112,332,910.49	989,896,876.14
其他业务	6,956,701.65	7,010,134.81	2,309,693.00	900,359.81
合计	1,262,440,078.06	1,052,125,792.79	1,114,642,603.49	990,797,235.95

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
医药工业和商业	1,180,052,840.30	1,035,321,846.11	1,180,052,840.30	1,035,321,846.11
保健食品及食品	481.42	420.28	481.42	420.28
物业租售及其他	82,386,756.34	16,803,526.40	82,386,756.34	16,803,526.40
合计	1,262,440,078.06	1,052,125,792.79	1,262,440,078.06	1,052,125,792.79

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-400,491.38	处置非流动资产
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,399,108.89	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-919.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,878,897.72	见附注七、5（3）七、9（4）七、13
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	3,769,528.22	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-214,137.78	
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	-182,134.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	716,496.90	
少数股东权益影响额（税后）	13,370.01	
合计	20,519,985.10	

【注1】非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出；

【注2】本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.001	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	-0.001	-0.001

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：赖志坚

董事会批准报送日期：2025年8月28日

修订信息

适用 不适用