

公司代码：600518

公司简称：康美药业

康美药业股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、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、 公司负责人欧国雄（代）、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）田丽风声明：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”中（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	31
第五节	重要事项	35
第六节	股份变动及股东情况	46
第七节	债券相关情况	49
第八节	财务报告	50

备查文件目录	载有法定代表人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	2026 年 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）
新开河药业	指	康美新开河（吉林）药业有限公司
华源世特天德	指	广东华源世特天德医药有限公司
康美新澳	指	广东康美新澳医药有限公司
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
集安大地参业	指	集安大地参业有限公司
华佗商业公司	指	康美（亳州）华佗国际中药城商业有限公司
天津元晟信	指	天津元晟信企业管理合伙企业（有限合伙）
信达资产安徽分公司	指	中国信达资产管理股份有限公司安徽省分公司
渤海信托	指	渤海国际信托股份有限公司

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	Kangmei Pharmaceutical Co., Ltd
公司的外文名称缩写	KMY Y
公司的法定代表人	欧国雄（代）

注：公司原法定代表人赖志坚先生已于近日辞去公司相关职务，公司已于 2026 年 8 月 21 日召开第十届董事会 2026 年度第五次临时会议，审议通过了《关于推举董事代行董事长、法定代表人职责的议案》，董事会推举公司董事、总经理欧国雄先生代为履行董事长、法定代表人职责，同时授权欧国雄先生在选举产生新任董事长之前代表公司对外签署相关文件。

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	2,290,489,817.26	2,577,397,097.25	-11.13
利润总额	40,999,009.30	28,521,909.88	43.75
归属于上市公司股东的净利润	36,034,782.60	16,901,389.86	113.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-59,587,421.08	-3,618,595.24	不适用
经营活动产生的现金流量净额	36,052,843.51	-82,116,847.68	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	7,325,686,836.82	7,290,006,280.85	0.49
总资产	13,067,976,859.46	13,219,745,987.50	-1.15

(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）	0.003	0.001	200.00

稀释每股收益（元 / 股）	0.003	0.001	200.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.004	-0.001	不适用
加权平均净资产收益率（%）	0.49	0.24	增加 0.25 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.82	-0.05	减少 0.77 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	81,379,863.75	
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	652,659.59	
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	24,790.51	
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	3,170,438.48	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	4,583,433.41	
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		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	5,890,671.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	75,281.18	
少数股东权益影响额（税后）	4,372.31	
合计	95,622,203.68	

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

医药产业是关系国计民生、维护人民健康福祉的战略性支柱产业，亦是推进健康中国建设与社会主义和谐社会构建的重要基石。2026年作为“十五五”开局之年，医药行业在政策改革的持续牵引下，正加速从规模扩张向高质量发展纵深转型，挑战与机遇并存。

报告期内，国家多部门密集出台了一系列中医药及健康产业相关政策，从宏观战略、产业升级到基层落地形成了全方位支撑。

2026年1月，工业和信息化部等八部门联合印发《中药工业高质量发展实施方案（2026-2030年）》，连同全国中医药局长会议部署，从中药材种植、生产加工到临床使用全链条打通，驱动中药工业实现全链条协同与数智化、绿色化转型，强化原料稳供、标准与质量，鼓励创新与优质企业做大做强，行业规范化与现代化提速。

2026年3月，国家中医药局等三部门联合印发《乡镇卫生院社区卫生服务中心中医药服务管理基本规范》，明确了基层机构中成药及中药饮片（含颗粒剂）的配备数量要求，并鼓励运用互联网技术开展代煎配送服务，有效提升了中医药在基层的可及性与规范化水平。

《国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》正式发布，将加快健康中国建设列为重要目标，明确提出推动中医药振兴发展、促进中西医结合，从服务体系健全、基层服务能力提升、

中医药科技创新、道地药材基地建设、中药质量优化及医保支付方式改革等多个维度为中医药产业指明发展路径。

2026 年 4 月，《医院中药饮片管理规范（2026 版）》的发布，覆盖各级各类医院中药饮片采购、验收、贮藏与养护、调剂、临方炮制、煎煮、临方加工、处方点评等全流程管理，并明确了委托代煎服务的合规路径，进一步保障中药饮片用药安全与临床疗效。

2026 年 5 月，国家卫健委发布《关于改革完善儿童用药供应保障机制的实施意见》，专门提出创新儿童中医药研发机制，鼓励运用传统中药研究方法和现代科学技术开发儿科古代经典名方和医疗机构中药制剂。

上半年医药政策密集出台，不仅意味着监管体系的“补短板”，更体现了“强规范、提价值”的政策导向。随着健康优先战略与医保体系改革的深化，行业正加速出清落后产能，资源向创新力强、合规性高的头部企业集中，中医药产业正借此契机重塑高品质、高效用的品牌形象，迎来更公平、更具活力的发展新生态。

2. 公司所处的市场地位

作为中医药行业头部企业，公司依托强大的医疗健康资源整合能力，构建起覆盖中药材种植、研发、生产、销售及医疗服务的中药饮片全链条一体化运营体系。中药板块为公司核心业务板块，是营业收入的主要来源，其中中药饮片业务地位突出，凭借全产业链质量管控、标准化生产基地布局、完善营销网络及持续技术创新，稳居市场领先地位。公司荣列“2025 广东企业 500 强”第 368 位、“2025 广东省制造业 500 强”第 102 位。报告期内公司通过承办行业大会、主办国际博览会及共建规范化养殖基地等系列举措，积极引领并赋能中药行业高质量发展。

公司是国家技术创新示范企业、国家知识产权示范企业，也是国内唯一的中药饮片智能制造试点示范企业。牵头搭建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多层次产业公共服务与技术创新平台。拥有发明专利、实用新型专利、外观设计专利及软件著作权 600 余项，核准注册商标 1700 余件；率先提出并推行中药饮片小包装与色标管理，牵头或参与多项国家及省级饮片炮制规范、质量标准、中药材等级分类标准制定，累计参与制定国家标准、行业标准等 230 项。目前已在广东、北京、吉林、四川、安徽等地建成多个现代化中药饮片及医药生产基地，可生产 1000 多个品种、超 20000 个品规的中药饮片；拥有红参、白术、桃仁等 43 个国家专利产品，三七（饮片、微粉）、山药（饮片）等 15 个广东省名优高新技术产品，北柴胡、广藿香、炙黄芪等 28 个广东省优质中药饮片。

（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，拥有红参、白术、桃仁等 43 个国家专利产品，三七（饮片、微粉）、山药（饮片）等 15 个广东省名优高新技术产品，北柴胡、广藿香、炙黄芪等 28 个广东省优质中药饮片。

中成药主要覆盖市场需求较大的止咳化痰平喘类、心脑血管类、静神类、感冒咳嗽类、感冒暑湿类、妇科调理类等。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、多发性脑梗死见上述证候者。心脑欣丸用于气虚血瘀所致的头晕，头痛，心悸，气喘，乏力；缺氧引起的红细胞增多症见上述证候者。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，清热利尿的石淋通颗粒，活血调经的益母草颗粒，祛痰镇咳的小儿止咳糖浆等。

化学药主要产品阿咖酚散，用于普通感冒或流行性感冒引起的发热，也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经。小儿氨酚黄那敏颗粒适用于缓解儿童普遍感冒及流行性感冒引起的发热头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。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、康美牌西洋参胶囊、康美牌红参蜜丸等。食品主要有菊皇茶、灵芝酸枣仁舒宁汤、灵芝黄精养元茶、四宝茶、红参浸膏、五指毛桃参清谷物粉等，涉及代用茶、汤料、植物饮料、方便食品等。

（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医院标期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：连锁药店零售。药店集中西成药、中药饮片、医疗器械、保健食品、日化用品为一体，突出中药及养生品类优势，尤其是康美自主产品：康美西洋参、新开河红参及药食同源道地的中药饮片等。

(5) 终端电商销售：自主打造电商销售平台，与天猫、京东、抖音等主流电商平台建立战略合作关系，在京东、天猫、抖音等主流头部电商开设康美官方旗舰店等网络店铺，在微信小程序开设康美滋补生活馆、康美甄选商城等，并拓展山姆会员商店、沃尔玛等商超零售渠道、企业团购渠道，形成线上线下融合发展的全渠道营销网络。

(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，通过为每个家庭培养一个懂健康的人，传播健康生活方式理念，打造一个专业的私域健康服务平台。

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

2026 年是“十五五”开局之年，也是中医药振兴发展纵深推进的关键之年。公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十届四中全会精神，积极响应工业和信息化部等八部门 2026 年 1 月 30 日印发的《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》，落实国家药监局《中药生产监督管理专门规定》。公司紧密围绕“12355”发展战略和“一体两翼双转型”经营思路，以数智化为引擎、以集采为突破口、以终端消费为新增长点，系统推进生产经营各项工作，在固本培元中实现运营质效稳步提升。

报告期内，公司各项经营工作扎实推进，多维度释放增长新动能，具体如下：

医疗端，公司积极推进集采业务，在全国中药饮片第二轮集采中锚定“选货”赛道，41 个品种 65 个品规成功中选，选货中标规模位居行业前列；顺利完成广东省第一批次集采接续工作，市场覆盖率与品牌影响力进一步提升。

消费端，公司调整研发中心架构并在品牌中心下新设产品部，加快新产品研发与市场投放的统筹协调，精准把握消费趋势；深化与大型商超合作，借助电商大数据开展精准营销，线上线下反响良好，上半年山姆渠道累计销售额破亿，“618”大促电商全渠道 GMV 逆势增长 8%，蝉联天猫京东中药饮片类品牌榜首。

供应端，持续优化采购策略，推进饮片分级多元化，深化内部管理与生产工艺优化，加强智慧药房精益化管理，克服部分中药材原料大幅涨价困难，采购均价同比下降，自产饮片毛利率有所提升。

数智化转型与绿色制造方面，康美智慧药房智能工厂入选广东省省级“先进级智能工厂”，累计服务患者超 2000 万人次，承接处方突破 5100 万张，调配药剂达 3.18 亿剂；下属子公司成都康美入选“四川省先进级智能工厂”；康美药业成功入选第一批暨揭阳市唯一一家绿色制造名单，获评“绿色工厂”称号，也为后续争创省级、国家级绿色工厂奠定了坚实基础。

公司与广东联通共建中医药行业大模型，“人工智能赋能中药饮片全产业链智能化升级示范项目”进入论证实施阶段；同时全程溯源平台、AI 合同智审、采购管理平台等数字化项目及财务中台、资金系统等信息化建设有序推进。

资产处置与盘活方面，处置了子公司上海德大堂国药有限公司，提升资产健康度；稳步推进中药城资产盘活与历史纠纷化解；康美医院引入美容科、共建泌尿外科，盘活资产并带来新增长点。

报告期内，公司品牌影响力与行业认可度持续提升。公司荣获广东省中药 10 强、医药工业 50 强；《康美药业中医药事服务全过程信息溯源模式》获广东省医药行业协会科学技术奖一等奖；康美甘草、北柴胡分获“广东省医药行业名牌产品”“广东省优质中药饮片”；公司再获揭阳市职业技能等级认定资质及省级专利预审资质，并通过“广东省科技专家工作站”续建站评估。

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

（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、捕获后还需经过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，构建了深度融合线上线下服务的 020 移动医疗模式。该模式整合互联网、物联网、云计算、大数据及自动控制等新一代信息技术，对传统就医用药流程进行系统性重塑——从医院 HIS 系统处方实时、安全流转，到在线审方、基于机器视觉识别的智能调剂、AI 双重复核，再到全自动智能煎煮、无菌灌装、物流追踪及患者端全程可视化，实现了处方接收至药品送达的全链路数字化闭环。同时，依托线下“康美城市中央药房”，为患者提供膏方定制、送药上门及药事咨询等一站式药事服务，打造以患者为中心、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。

今年上半年，公司广州、深圳、北京、上海、成都、重庆、珠海、漳州等城市的大中型智慧药房持续稳定运营，同时完成韶关智慧药房的建设并投入运营。期间，新增签约公立等级医院 16 家、基层社康中心 4 家及其他医疗机构 6 家，累计合作医疗机构突破 1320 家，服务患者突破 2030 万人，承接处方突破 5100 万张，调配药剂总量超 3.2 亿剂，客户满意度达 99.1%，规模化运营成效显著。

在规模化运营稳步推进的同时，智慧药房的智能制造与创新能力也获得权威认可。2026 年 2 月，康美药业中医药事服务全过程信息溯源模式荣获“广东省医药行业协会科学技术奖”

一等奖；5月，智慧药房获评广东省“先进级智能工厂”，标志着其在智能调剂、自动化煎煮、数字化管控等方面的智能制造能力获得省级主管部门和行业专家的高度认可，行业引领地位进一步夯实，充分体现了智慧药房作为公司发展新质生产力的典型代表，在技术与服务协同、医疗效率与用药体验提升方面的实践价值。截至报告期末，智慧药房累计拥有授权专利68件、软件著作权7项，相关产品通过国家专利密集型产品备案，并荣获“广东省高新技术产品”认定，自主知识产权体系持续健全。

站在“十五五”规划新起点，康美智慧药房将依托硬核智造实力，践行“传承精华、守正创新”的使命——以科技赋能传统，以匠心守护品质，在健康中国建设和中药强国战略的宏伟征程中，贡献更具智慧、更有温度、更显担当的实践力量。

（3）中药材种植：公司以共建和自建两种模式相结合的方式发展中药材GAP种植基地，推动溯源系统建设，积极申报趁鲜资质和延伸检查，做到从源头保证药材质量，助力平抑药材原料的价格波动。

公司目前共建规范化种植（养殖）基地共171个，涉及22个省份，104个中药材品种。由公司牵头申报的人参、黄芩已顺利通过GAP延伸检查。公司下属企业康美（亳州）世纪国药有限公司2023年获亳州市人民政府认定为亳州市中药材产地加工企业（产地趁鲜切制资质），产地加工品种为白芍、白术、桔梗；下属企业新开河药业申报的人参、西洋参产地趁鲜切制资质已获当地药监局组织评审通过；此外，公司牵头申报的丹参、山楂、白术趁鲜切制资质已获公示。

集安大地参业是公司自建种植基地的核心实施主体，公司采用“公司+农户+科技服务”的基地建设模式，建立了多个良种繁育基地，并与多家科研机构合作开展研发工作，成功推动了中国大面积非林地人参种植的发展。集安大地参业培育出包括“康美1号”“大地1号”“大地2号”在内的3个适宜非林地种植的人参品种，并被认定为吉林省非林地人参种植示范基地和人参生产综合示范基地。该子公司荣获吉林省科学技术进步一等奖，并通过“长白山人参”品牌原料生产基地认证，同时承担了16项国家级和省级重大项目，包括长白山人参标准化及规模化生产基地建设，并参与了7项国家与地方标准的制订，如《人参安全优质生产技术规程》。在专利方面，集安大地参业拥有“农田人参种植方法”等4项发明专利。截至2026年6月30日，集安大地参业累计流转土地约5.61万亩，完成鲜参采收面积3.93万亩，现有人参及西洋参种植面积达1.28万亩，新增可种植面积3946亩。集安大地参业有限公司及康美新开河（吉林）药业有限公司申报延伸检查获批的人参GAP种植基地，是全国唯一超万亩规模通过延伸性检查的人参GAP种植基地。

康美（惠来）中药材种植有限公司牵头建设的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，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

医疗康养板块积极响应国家关于推进健康中国建设的号召，紧紧围绕着公司的“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，以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，医疗康养板块大力推动康美医院高质量发展，2 月份正式新设美容科，整合呼吸、心脑血管专业力量，提升科室诊疗水平，并通过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，医疗康养板块积极开展中医馆产业布局，已在普宁地区成立 4 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。报告期内，以康美医院、中医馆为服务阵地，依托中医药全产业链发展普惠医养服务，布局“医、养、康、护、陪”一体化民生健康体系。

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。公司中药城板块紧扣“专业化、数字化、产业化、国际化”四化建设主线，持续深化“城城联动、产城联动”资源整合，着力构建现代中药材市场标准化体系。

亳州中药城作为全国最大的中药材专业市场，上半年围绕合规管理、数字化转型、业态升级、安全维稳、降本增效、风险化解等核心任务，全面推进高质量发展。着手搭建线上 O2O 数字智慧交易平台，着力打造“信息中心、资源配置中心、质检中心、诚信体系中心、金融配套服务中心”五位一体的综合服务体系，推动交易模式向智慧化、可追溯方向升级。康美甄选优品线上线下运营体系持续优化，线下门店商品品类不断丰富，线上直播带货及产品展销常态化开展，借力春节、五一、618 电商节等营销节点，有效提升品牌曝光度与经营业绩。空间布局方面，按照“一街、二厅、三中心、四体验”规划布局，落地老药工传承工作室，推动配套服务区招商改造；联合打造华佗中医馆项目，拓展中医诊疗、养生理疗、药膳养生等健康服务，推动市场从“卖药材”向“卖健康”转型。

普宁中药城坚持高质量发展主线，锚定四大核心目标精准施策。一是提品质、树标杆，规范市场秩序，强化中药材质量溯源管控；二是盘资产、提效能，优化商铺、配套场地及停车设施等存量资产运营模式，提升资产利用率与整体营收效益；三是强安全、守底线，抓实安全生产、消防安全、市场合规及信访维稳工作，实现零重大安全事故、零群体性纠纷；四是优服务、促升级，联合市监部门开展中药材质量专项检查，持续完善市场配套设施，赋能商户经营发展，市场运营质效稳步提升。

甘肃西部中药城以“降本增效、防范风险、提升营收”为工作主线，扎实推进各项工作。持续健全制度管理体系，强化合规管理与内控风险防控，各环节业务操作标准进一步细化。依托当地地道药材资源优势，持续打造款冬花、柴胡单品类专属交易区，以特色品类为核心

做优市场服务，推动市场业务规模与服务质量双提升。

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”“大地1号”“大地2号”“康美1号”等优良人参新品种，参与制订、修订人参系列国家标准13项，团体、地方标准40余项。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）人参为原料，精心打造出具有免疫调节保健功能的新开河®超微参粉胶囊产品。公司研发中心与新开河药业针对“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，新开河药业人参健康品板块已有91款人参食品企业标准在吉林省卫生健康委员会备案。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系列产品，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，2026年受消费升级与健康意识觉醒的双重驱动，“药食同源”市场迎来高速发展窗口期。公司精准把握行业发展红利，双线推进渠道扩容与新品研发，实现业务增长双向赋能。渠道端，公司加快布局现代商超零售赛道，人参系列产品成功入驻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”“四味臻养”系列产品，实现了渠道拓展与产品创新的双向突破。同步落地“名品进名店”营销工程，在广东、浙江、江西、福建等主要销售区域，联动北京同仁堂、胡庆余堂、黄庆仁栈、大参林、义乌三溪堂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”“红参片、人参片、西洋参片礼盒装”连锁直供产品也已上架销售。

伴随着健康消费市场结构性变革，消费者从“单一功效”向“便捷有效”的转变，通过产品形态创新的“现代化改造”，适应年轻客群和都市消费场景。新开河药业凭借首个中国红参品牌，国家非遗技艺、长白山道地原料、子公司大地参业有限公司种植基地和科技等支撑陆续开发“红参浆”等快消健康品和食品，满足市场需求提高企业竞争力。

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，始终深耕公立医疗体系和省内商业客户网络。依托中药饮片全产业链的深厚布局，公司积极联动上下游资源，通过强化供应链管理、优化运营效能，持续拓展业务品类与渠道覆盖，推动商业板块实现稳健提质。围绕“12355”发展战略及“一体两翼双转型”经营思路，公司已构建起覆盖医院直营、商业批发、连锁药店、直销、电商、康美云药房、健康快消品等多业态的一体化全域销售体系，进一步增强市场渗透力与综合服务能力。

(1) 医院直营：上半年紧抓国家两批中药饮片集采落地机遇，全力投标拓市，实现终端渗透率与行业市场地位双提升。广东省首批集采接续工作中，高效衔接政策要求、稳步推进落地履约，覆盖全省近三分之一等级医疗机构，并拿下省内报量机构近四分之一的约定分配量，华南核心根据地优势进一步巩固。接续中践行“以结构换效益”策略，控亏促盈，持续优化产品结构。国家第二批集采攻坚工作中，公司 41 个品种全中选（含 41 个选货品规，24 个统货品规）。在广东省以 40 个品种位列本土企业第一；在福建市场落地 28 个品种，夯实华东区域市场布局；核心产品红参实现全国 32 个联盟区域全中选。各分子公司协同发力，成都康美中选 39 个品种 61 个品规，覆盖全国 32 个联盟地区，辐射西南、西北核心省份；滕王阁康美依托清半夏核心毒性饮片优势品种落地多省市；康美新开河凭借 GAP 全满分的红参片核心产品，落地多省市并为全国 32 个联盟地区持续供应 GAP 优质原药材，筑牢全产业链竞争优势。

(2) 商业批发：顺利完成广康第三方物流委托招投标，办结委托工作相关药品经营许可证、医疗器械经营许可证与备案凭证、食品经营备案等相关证照变更。

(3) 连锁药店：开展门店主题促销活动，通过灵活的优惠方式吸引消费者购买中药产品，拉动了中药品类营收增长。走进企业开展产品宣传与有赞商城推广，新增线上注册会员，拓展品牌线上渠道。

(4) 直销：优化店铺授权流程，落地开展中医膳食沙龙活动及推出亚健康指脉仪产品，全新上市人参葛根饮，推出康美时代眼部精粹液、康美时代眼部滢润液两款新品，精准匹配消费者市场需求。

(5) 电商与云药房：公司“618”全渠道 GMV 同比增长 8%，蝉联天猫、京东双平台中药饮片类目品牌榜 TOP1。其中，京东抓药服务同比增长 23%；在抖音、小红书等兴趣电商渠道，通过短视频种草与直播带货相结合的方式，有效触达年轻消费群体。山姆已成为康美电商业务的核心增长极，产品结构以高端滋补品为主，人参与石斛两大单品定位高端送礼或深度滋补场景，呈现出“大单品领跑、养生茶饮崛起、汤料品类待突破”的格局。

(6) 健康快消品：康峰南京分公司扬州项目顺利完成销售网络搭建并全面投入运营，成功打通麦德龙、大润发、利群、恒美等 36 家头部 KA 卖场，精耕终端网点 3400 余家，实现了扬州市场全渠道营销网络的立体化布局。

通过线上线下全渠道协同发力，公司销售服务体系持续完善，市场覆盖广度与服务深度同步提升，为主业提速发展注入强劲动能。

（二）坚持党建引领，推动纪检监察

2026 年上半年，公司党委在各级党委的领导、产业投资者党委的关心指导下，紧扣企业发展实际与战略需求，坚持以高质量党建引领保障企业高质量发展，推动党建工作与生产经营深度融合，为公司稳健前行提供了坚强的政治保障和组织支撑。一是切实发挥党委“把方向、管大局、保落实”领导作用，推动党中央决策部署和企业发展战略不折不扣落地见效。

二是不断夯实组织根基,层层签订党风廉政建设和保密纪律责任书,逐级传导管党治党责任。严格落实“三会一课”“第一议题”等制度,以基层党组织标准化规范化建设为抓手,不断织密建强组织体系,筑牢坚强战斗堡垒。三是深入开展树立和践行正确政绩观学习教育,涵养实干担当。统筹制定学习教育专项实施方案,举办专题党课,组织党员赴廉政教育基地开展沉浸式现场教学,推动党的创新理论入脑入心。组织开展“两优一先”评选表彰及“七一”系列庆祝活动,通过书记专题党课、红色观影等形式,大力弘扬实干担当、奋勇争先的奋斗精神,进一步激发了广大党员干部干事创业的内生动力。四是坚持党建带工建、团建,凝聚企业发展合力。指导公司团委圆满完成第五次代表大会筹备及选举工作,进一步凝聚青年奋进力量。联合市直工委举办“青年学思行”专场活动,对外充分展示了康美药业焕新发展的崭新形象。联动工会、团委统筹开展“三八”妇女节、五四青年节、职工篮球赛及健康科普等特色群团活动,不断丰富职工精神文化生活,有效增强员工凝聚力与归属感,上下齐心助力公司以“12355”战略规划及“一体两翼双转型”经营思路实现稳健与高质量发展。

公司纪委紧紧扎实推进全面从严治党和廉洁风控各项工作。聚焦采购、招标领域规范提升,严格落实专项工作方案,开展合同专项检查。持续深化党纪理论学习,通过廉洁专栏、廉洁微课、康美学院线上课堂,组织全员深入学习党的创新理论及建党 105 周年重要讲话精神,常态化抓实关键岗位、年轻干部及纪检队伍纪律教育。精准开展分层分类警示教育,围绕商业贿赂风险防控、关键岗位廉洁从业、医药领域职务犯罪合规开展三场专题教育,重点宣讲贪污贿赂刑事案件司法解释新规,强化以案促教、以案促防。严格落实纪委会、监督联席会、专项工作会议制度,常态化开展干部任前廉政谈话,抓实纪检监察员季度考核,健全完善大监督工作格局,并通过纪检干部专题培训持续提升监督履职能力,为企业高质量发展筑牢纪律屏障、提供坚强纪律保障。

（三）品牌文化建设

报告期内,公司系统推进品牌价值提升,持续巩固中医药行业标杆形象,品牌知名度与行业影响力持续提升。

1 月,公司顺利通过“广东省科技专家工作站”续建站评估,建站期至 2028 年 12 月,标志着公司“国家技术创新示范企业+国家知识产权示范企业+省级科技专家工作站”的多层级创新平台矩阵进一步巩固;公司成功获批“广东省中药饮片加工炮制标准化试点”单位,为全省十二个工业类标准化试点单位之一;此外,公司再度被授予“广州中医药大学教学基地”牌匾,深化产学研协同;在第三届粤东西北知识产权创新运用大赛中,公司申报的《基于全产业链的精制中药饮片产业化应用》项目荣获“专利成长组”银奖。

2 月,公司申报项目《康美药业中医药事服务全过程信息溯源模式》荣获“广东省医药行业协会科学技术奖一等奖”;旗下产品康美甘草、北柴胡分别荣获“广东省医药行业名牌产品”“广东省优质中药饮片”。

3 月，公司与深圳市宝安区中医院达成战略合作，将依托广州中医药大学概念验证中心（前海）暨深圳市宝安区中医院中医药关键技术概念验证中心及平台优势，共建“智析本草微生态创新转化基地”；同时，公司凭借在中药饮片领域的卓越创新能力和高质量发展成果，荣获“京东健康中药饮片 2025 年度创新突破奖”。

4 月，广东省医药行业协会第六届二次会员代表大会在广州召开，公司一举斩获多项殊荣：荣登“2024 年度广东省医药工业 50 强”第四位、“2024 年广东省中药 10 强”榜首，被授予“广东省基层医疗爱心贡献奖”；旗下子公司集安大地参业有限公司培育的“大地 2 号”人参品种成功获得 2025 年吉林省首张人参“种子身份证”，通过农业农村部植物新品种测试中心的 DUS（特异性、一致性、稳定性）测试，符合《吉林省非主要农作物品种认定指南——人参》相关要求。

5 月，公司持续亮相高规格展会与学术交流平台。在广药集团·广药白云山市场拓展暨招商大会上，公司携多款热门产品及中医药全产业链特色业态亮相大会，全面展示企业在中医药大健康领域的产业基础、产品优势与品牌实力。

6 月，公司在产教融合与绿色制造方面取得重要进展。公司与广州中医药大学隆重举行“康美班”揭牌仪式，校企战略合作迈入实质性落地新阶段，为中药现代化人才培养和产教融合注入新动力；公司成功入选第一批暨揭阳市唯一一家绿色制造名单，获评“绿色工厂”称号；同时，公司申报的《基于全产业链的精制中药饮片产业化应用》项目，在第三届粤东西北知识产权创新运用大赛，凭借扎实的技术落地成效与完整的产业转化体系斩获大赛“专利成长组”银奖。

（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复审认证（证书 GR202544200199），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、成都中医药大学、哈尔滨医科大学附属医院、首都医科大学附属北京友谊医院，华中科技大学同济医学院附属同济医院等知名临床机构和高等院校建立深度合作，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“一株植物乳植杆菌及其发酵红参须的方法、红参须发酵产物及其应用（ZL202311738839.0）”“一种发酵红参的益生菌及其发酵红参提取物在解酒护肝上的应用（ZL202411582347.1）”等发明专利。

（五）信息数字化建设

2026 年，公司加快落实“数智运营”体系建设，积极推进人工智能技术应用。公司自主开发的企业经营数据自动化采集系统全面启用，实现 62 家主体单位数据采集自动化，打通多套异构系统，形成统一数据底座。公司自主研发的中药药事服务全过程追溯模式项目获得 2025 年度广东省医药行业协会科学技术奖一等奖，取得三项数据知识产权。

报告期内，公司加快推进财务数字化转型工作，顺利完成财务中台一期项目建设，持续推进业财一体化进程；启动供应商绩效评价系统建设，加强中药材供应商的有效管理和透明化；上线集团人力资源管理驾驶舱系统及专项任务工作管理系统，加速推进人力资源管理数字化转型；深化 RPA 机器人技术应用，结合 AI 技术和企微平台，实现了饮片集采订单全流程数字化管理，订单流转自动化处理，提效降本效果显著。上线质检报告管理平台，应用人工智能、电子签章等信息技术，实现检验报告电子签章、智能解析、数据智能关联、智能分发等功能，大幅提高工作效率，降低管理成本。

公司持续加强与腾讯健康的合作，采用腾讯电子签，与 OA 系统无缝对接，实现制式合同智能对比、智能摘要、智能审查等功能，基于腾讯乐享知识库，完成客服问答、质检报告审查、流程运维等智能体迁移上线。

公司加快推进智能制造体系建设，与广东联通签订战略合作协议，聚焦数智化基础设施，构建“云网安一体化”数字底座，共研中医药工业大模型，打造“5G 智能体标杆工厂”，双方将通过联合营销、品牌共建、人才培养等机制，共同构建医药数字化生态圈，推动产业链、创新链、价值链深度融合。此外，通过制定和发布数据安全管理制度，加快完善数据安全管理体系建设，提升公司数据安全水平，强化“数智运营”体系支撑。

（六）人力资源管理体系建设

公司深入贯彻“赋能业务、激活人才、提升效能”的核心价值理念，围绕公司“12355”发展战略，系统推进人力资源管理各项重点工作。上半年在人才驱动战略落地、高技能人才品牌塑造、政府人才项目攻坚、绩效管理机制等方面取得阶段性成果，为公司高质量发展注入人才动能。

以盘活内部人才为核心，着力构建内外联动的人才双循环供应链，优化人才配置体系。聚焦解决人才流动不畅等问题，完善内部招聘与竞聘机制，升级数字化渠道，畅通人才晋升通道，充分释放内部人才内生动力。同时，实施精准化引才，深化产学研协同联动，联合搭建人才培育平台与实践基地，稳定扩充优质人才增量。通过内部挖潜与外部引育双向协同，构建长效可持续的人才发展生态，推动人才队伍提质升级。

坚持党管干部原则，推进干部管理规范化、体系化治理。统筹干部队伍建设规划，优化干部挂职历练机制，搭建多维选育赋能体系，以实战历练平台为载体，加速干部履职与攻坚能力“双提升”。持续优化干部队伍结构，建强后备干部储备梯队，夯实企业发展干部保障。

系统搭建“固本升级+创新育新+数智赋能”三维人才发展体系，配套打造“部门内部竞技—公司全域比拼—外部行业赛事”三级竞赛平台。依托人才标准搭建、人才盘点识别、人才培养体系落地、员工学习发展管理四大核心职能，系统性夯实全体员工专业技能与综合素养。同时，以刘茂贵中药传统技能传承工作室等为核心载体，搭建多层次、多形式、多元化的技能培训矩阵，扎实推进技能人才队伍培育工作，统筹落地人才梯队建设重点战略项目，持续扩充优质人才储备、提升高素养人才占比。

持续优化绩效管理指标体系，全面推行全员绩效考核机制，清晰划分各单位、各岗位绩效管理权责并压实落地。绩效指标实现纵向逐级拆解、横向跨部门协同联动，保障企业各项战略部署精准落地，杜绝政策偏差、执行变形与工作遗漏，现已形成全方位、全过程、全覆盖的绩效管控闭环。此外，公司持续完善绩效评价结果沟通反馈机制，建立绩效问题专项整改追责制度，构建“评价反馈—问题整改—绩效提质”的良性循环管理模式。

积极响应国家人才强国战略与中医药振兴发展政策，将人才工作深度融入企业战略全局。上半年，通过深化政企协同发展体系，构建集团人才政策动态共享机制，实现从“被动落实政策”向“主动争取政策”的跨越。顺利通过企业职业技能等级认定资质续期申请，并统筹推进国家级、省市级人才荣誉项目申报及普宁市产业高层次人才补贴、高校毕业生返乡安家补贴等多类项目落地，形成了“政策争取—资质建设—项目落地—人才激励”的闭环管理体系。

（七）安全生产体系建设

2026 年上半年，公司严格落实安全生产、生态环保及职业健康相关法规监管要求，结合中药制药及健康产品全产业链经营特点，坚持合规稳健运营，持续优化安环职健管理体系，筑牢企业高质量可持续发展安全合规基础。

公司压实全员安全生产责任制，逐级签订《安全生产目标责任书》，实现安全责任横向到边、纵向到底。聚焦危化品管控、车间生产、消防及特种设备管理，落实月度例会、日常巡查与专项督查，建立“排查—登记—整改—复核—归档”闭环管理机制，提升安全管理标准化水平。推行精细化隐患排查，上半年隐患整改完成率 97%以上，源头化解安全风险。依托职业病宣传周、安全生产月等开展专题培训、应急演练，线上线下同步开展安全宣教，推动员工安全意识从“要我安全”向“我要安全、我会安全”转变。

强化极端天气等季节性风险防控，落实各项防范举措，实现人员设备物资零损失。环保对标行业高标准，规范“三废一噪”治理，污染物全部达标排放，环保申报及合规达标率 100%，无环保违规事件。完善员工职业健康监护档案，落实危害告知、劳保督查及岗位防护措施，切实守护员工职业健康。

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1,300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、提供医疗康养大健康特色服务为战略主线，坚持以科技创新培育新质生产力，全力推动中医药产业高质量发展。作为中医药行业领军企业，公司依托中药饮片国家地方联合工程研究中心、中药饮片标准重点研究室、广东省中药饮片工程技术研究开发中心、广东省科技专家工作站等国家级、省部级创新平台矩阵，系统开展中药材种子种苗培育、规范化种植、品种标准研究，中药饮片炮制工艺优化、炮制标准与规格等级制定，生产系统数字车间、人工智能应用及节能环保技术升级，同时深耕中药配方颗

粒、中药煮散饮片、药食同源健康产品、药事服务等中药资源全链条研发。公司开创性推行中药饮片小包装与色标管理体系，拥有 CNAS 认证实验室、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，公司构建起完善的知识产权管理体系，旗下康美新开河（吉林）药业有限公司为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、外观设计专利及软件著作权等知识产权 600 余项，形成覆盖产品研发、生产工艺、智能制造等全产业链的专利保护网络。报告期内，“一种基于高效液相色谱的川芎茶调散指纹图谱构建方法及应用”“一种提高稀有人参皂苷含量及降低农残的红参加工方法”“木香配方颗粒及其制备方法”等 20 项发明专利获授权，公司有效发明专利累计达 130 项；“中药饮片煎煮吸水系数数据集”“中药处方订单全流程时效评分数据集”等 6 件数据集获数据知识产权登记证书；注册登记“康美药业趁鲜切制中药材溯源系统”“智慧中药房药品实时追踪管理操作系统”等 228 项软件著作权。围绕中药检测、煮散饮片、菌群调控等重点方向，公司在国内核心期刊发表学术论文 3 篇，在国际高水平期刊发表论文 2 篇。

多项创新成果斩获重磅荣誉：“基于全产业链的精制中药饮片产业化应用”项目获第三届粤东西北知识产权运用大赛银奖；“康美药业中医药事服务全过程信息溯源模式”获广东省医药行业科学技术一等奖；“基于全产业链溯源的智慧中药房创新模式”在 2025 第八届“上药杯”医药物流与供应链创新大赛（中医药赛道）荣获三等奖。

康美药业产品竞争力持续跃升，获得行业与市场高度认可。报告期内，康美牌铁皮石斛枸杞子珍珠胶囊、康美牌三七火麻仁胶囊等 2 件保健食品获批，公司累计持有 18 件注册保健食品；红参、白术、桃仁等 13 个核心中药产品通过国家专利产品备案认定，累计达 43 个；三七（饮片、微粉）、山药（饮片）等 4 个产品获评广东省名优高新技术产品，累计达 15 个；甘草获评“广东省医药行业名牌产品”，北柴胡获评“广东省优质中药饮片”。康美新开河人参入选“全国名特优新产品”名录，成为首个人参类公共标识产品；新开河红参、红参片等获“吉致吉品”认证；“保宁”商标获“四川老字号”称号。康美华大红参黄芪枸杞发酵植物饮品获评“2025 年广东省食品行业优秀新产品一等奖”，野山参胶囊成功通过澳门非药产品认证，实现产品国际化突破。

作为国家“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，以及广东省中药标准化技术委员会秘书处承担单位，康美药业稳步推进中药标准化体系建设。公司累计参与制定标准 230 项，其中国际标准 3 项、国家标准 56 项、行业标准 5 项、地方标准 61 项、团体标准 105 项。报告期内，公司依托自主创新技术，积极投身各类标准制定与备案工作，全力助力中医药产业标准化升级，具体成果如下：一是人才赋能标准化建设，6 名专家成功入选“揭阳市标准化专家库”，为地方及行业标准制定提供专业支撑；二是积极参与国家中药饮片炮制规范制定，昆布、陈皮、炒九

香虫等 11 个品种的国家标准发布实施；三是推动地方标准落地，公司参与制定的《医疗机构中药饮片储存养护规范》《智慧中药房全流程溯源技术规范》2 项广东省地方标准正式发布实施；四是引领团体标准完善，牵头或参与制定的红参、当归、茯苓等 11 项中国质量协会“品质中药饮片”团体标准，以及《医疗机构委托代配代煎服务管理规范》《广东省中药饮片保质期行业共识》2 项广东省中药协会团体标准，均已正式发布实施；五是健全企业标准体系，公司完成陈皮羊肚菌汤料、人参石斛银耳汤料等 5 项企业标准备案，旗下康美新开河（吉林）药业同步完成红参片、红参阿胶膏等 6 项企业标准备案，实现企业生产经营的标准化、规范化管控。

公司持续拓展科研细分领域，构建系统化康美中药研发体系。旗下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多家子公司，分别获评国家高新技术企业、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。报告期内，康美新开河（吉林）药业有限公司获批“吉林老字号”企业，品牌底蕴与创新实力同步提升。

（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。全面深化集团质量管控体系建设，聚焦质量保证、质量控制、质量改进、质量考核四大核心维度精准发力，实现从中药种植源头到生产、销售等环节全过程质量管控。重点推进中药材 GAP 规范化种植及甘肃产地加工（趁鲜切制）核心项目，全面强化企业综合核心竞争力，为集采业务布局筑牢优势资源支撑。积极推动中药饮片分等级、多元化供应项目落地，全面推广鲜切药材与饮片规模化应用，以产品结构优化切实赋能企业降本增效。主动参与国家及省级质量标准研制工作，持续提升行业话语权与技术影响力。

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，公司下属 1 家单位顺利通过药品经营许可认证检查。公司黄芩种植基地顺利通过广东省 GAP 延伸检查并予以公示，依托 GAP 质量优势，第二批全国中药饮片集采成果突出，康美药业中选 41 个品种 65 个品规，主要为选货。在竞争激烈的广东省，以 40 个品种位列本土企业第一；福建省中选 28 个品种，拳头产品红参实现全国 32 个联盟区域全中选。顺利通过 ISO 三体系再认证及商品售后服务体系监督审核，以“零缺陷”的优异表现顺利通过。同时，公司积极参与国家、地方标准工作，提升行业话语权，参与《广东省中药材标准》起草工作，完成薄树芝、松叶（松针）、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，其中，金花茶、茯神、胡椒根、鸡蛋壳的标准已公示；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，书籍第一册已正式出版。

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	2,290,489,817.26	2,577,397,097.25	-11.13
营业成本	1,802,599,276.87	2,091,882,757.44	-13.83
销售费用	237,751,298.02	241,966,448.24	-1.74
管理费用	253,035,342.02	237,175,089.14	6.69
财务费用	-1,502,571.19	450,119.96	-433.82
研发费用	13,664,335.01	17,912,407.27	-23.72
经营活动产生的现金流量净额	36,052,843.51	-82,116,847.68	不适用

投资活动产生的现金流量净额	-27,137,625.53	-17,285,151.16	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	75,345,413.71	54,532,817.94	38.17

财务费用变动原因说明：系本期货币资金较上年同期增加，带动相应的利息收入同向增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：系因公司强化应收账款管理成效显著，使得营业收入率同比提升导致销售商品提供劳务收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是上年同期处置闲置资产收到的意向定金导致上年同期资金流入增加；二是本期处置子公司导致支付其他与投资活动的现金流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系公司承兑汇票用于贴现业务增加及食品板块开展应收账款保理业务等因素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

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因说明
其他收益	17,113,364.27	22,800,164.59	-24.94	
投资收益	81,612,440.05	231,879.41	35,096.07	变动的的原因主要系本期处置子公司产生投资收益所致。
公允价值变动收益	24,790.51	-919.26	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）	-7,730,038.91	42,034,577.77	-118.39	变动的的原因主要系上年同期通过与相关方签署三方抵账协议等方式收回应收款项导致所计提的信用减值损失减少。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,977,435.04	-798,690.50	不适用	变动的的原因主要系本期计提存货跌价准备所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,735,062.72	286,015.92	1,205.89	变动的的原因主要系子公司历史年度被抵押的资产在本期被法拍所致。
营业外收入	10,589,892.60	606,841.51	1,645.08	变动的的原因主要系本期根据法院判决，经双方协商处理滞销产品的赔偿收入所致。
营业外支出	5,001,242.98	1,689,620.99	196.00	变动的的原因主要系本期根据涉税事项自查结果等，缴纳滞纳金支出较上年同期增加所致。
所得税费用	3,631,689.60	10,206,256.00	-64.42	变动的的原因主要系本期应纳税所得额同比减少所致。

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

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	33,361,127.32	0.26	63,223,246.45	0.48	-47.23	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减少影响所致。
其他非流动资产	6,285,897.46	0.05	16,765,153.88	0.13	-62.51	变动的的原因主要系报告期公司上年原预付长期资产款转入长期资产原值所致。
合同负债	155,641,103.07	1.19	91,696,441.12	0.69	69.74	变动的的原因主要系报告期公司预收货款同比增加所致。

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699,952.02（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.01%。

(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**6、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	87,646.51	24,790.51						112,437.02
其他权益工具投资	1,044,664.83		6,394.59					1,051,059.42
应收款项融资	63,223,246.45						-29,862,119.13	33,361,127.32
合计	64,355,557.79	24,790.51	6,394.59				-29,862,119.13	34,524,623.76

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

公司于 2026 年 6 月完成全资子公司上海德大堂国药有限公司 100%股权及相关资产的交割，交割完成后公司不再持有德大堂国药股权及相关资产，德大堂国药不再纳入公司合并报表范围。

(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
康美（深圳）电子商务有限公司	子公司	电子商务及食品	3,800.00	5,852.64	779.95	16,657.31	1,336.51	1,329.64
康美（普宁）医院投资管理有限公司	子公司	医疗服务及商务服务业	83,400.00	69,976.13	60,832.70	10,009.16	-1,874.65	-1,883.64
上海康峰药业有限公司	子公司	食品贸易	1,500.00	19,478.01	-3,834.48	10,438.60	-1,070.25	-1,081.39
广东康美新澳医药有限公司	子公司	批发贸易	5,000.00	40,710.78	12,789.97	20,468.61	852.78	634.48
成都康美药业有限公司	子公司	中药饮片	10,000.00	50,846.10	17,203.15	17,585.53	498.83	526.11
康美（亳州）世纪国药有限公司	子公司	中药饮片	800.00	52,280.28	-50,448.96	8,821.56	1,366.76	1,364.55

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海德大堂国药有限公司	转让	增加净利润77,946,822.84元

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.产业政策密集落地与合规成本上升的风险

2026 年以来，中药饮片行业迎来多项监管新规的集中执行，从生产全链条管理规范到药品追溯码全覆盖，再到医疗机构饮片使用管理的系统升级，合规要求全面趋严已成定局，同时工业和信息化部等八部门印发《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》，对智能工厂、绿色工厂及高标准原料生产基地建设提出明确目标。虽然公司在质量体系和信息化建设上具备一定的先发优势，但政策落地节奏快、覆盖面广，公司仍需在质量控制、药材溯源、炮制工艺及智能化改造等领域持续加大投入，短期内带来显著的合规成本与转型压力。同时，当前集采规则已将追溯体系建设、GAP 基地等合规要素纳入评分权重，合规能力正从“成本项”转变为决定市场准入的“竞争项”，公司将密切关注政策动态，持续加强合规体系建设，加快生产环节数字化与智能化改造，以灵活应对政策环境变化。

2.行业洗牌加速与市场竞争加剧的风险

在集采常态化推进和监管门槛持续抬升的双重作用下，中药饮片行业长期存在的“小散乱”格局正在加速瓦解，行业集中度提升已被纳入国家层面的产业规划目标。对公司而言，中小微企业出清客观上腾出了市场空间，但头部企业之间的争夺也随之白热化，集采评审标准日益向全链条质量管控能力倾斜，各企业在道地产区资源、医院终端渠道和品牌影响力上的竞争日趋激烈；与此同时，部分中小企业在集采报价中采取激进的低价策略甚至“亏本冲量”，短期内对价格体系形成扰动。公司需在巩固规模和质量优势的同时，警惕非理性竞争行为对市场份额和盈利水平的侵蚀，并把握好行业洗牌中的整合机遇。

3.集采价格下行与供应保障承压的风险

全国中药饮片集中采购已累计覆盖 86 个品种，且扩围趋势明确，集采规则在防止“内卷式”竞争的同时仍设置了明确的降价门槛，价格下行压力持续存在。公司凭借全品种覆盖能力和规模化优势在集采中占据主动，但集采品种毛利率承压较大。中药饮片原料受自然条件影响大，个别品种在特定年份可能出现减产或价格异常波动，一旦企业在中标后因原料短缺或产能调配不及而断供，不仅面临集采违约处罚和信用评级下调的直接影响，更将损伤医院端多年积累的供应信誉。随着集采覆盖品种进一步扩大，公司将加强在全品种动态库存管理、多产地备份供应和产能弹性调度上持续加码，确保产品的持续供应。

4.中药材价格波动与供应链安全的风

近两年来中药材市场经历了一轮剧烈涨跌，价格指数从历史高位持续回落，多数品种价格大幅下调，药材行情对大型企业的影响尤为突出。公司原料需求量大，受中药材供给价格波动影响巨大，需平衡资金占用和原料贬值的经营性风险，同时，极端天气频发、农村劳动力持续外流以及部分品种种植周期较长等因素，使得供应链的不确定性进一步上升。公司已建立产地直采和战略储备体系，但面对体量与市场的双重放大效应，公司将在道地产区深度绑定、数字化仓储调度和价格风险对冲工具应用上找到更系统的解决方案，以实现供应链构筑企业护城河。

（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、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
梁珺	董事	离任	工作调动	工作调整
易瑜	董事	选举	其他	股东会选举
赖志坚	董事长、董事、法定代表人及董事会审计委员会委员、战略委员会召集人	离任	工作调动	工作调整

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2026 年 4 月 17 日，公司收到原董事梁珺先生递交的书面辞职报告。梁珺先生因工作调整原因，申请辞去公司第十届董事会非独立董事职务，辞职后，梁珺先生将不再担任公司任何职务。

经公司控股股东提名、董事会提名委员会审核、董事会审议，公司于 2026 年 6 月 12 日召开股东会选举易瑜女士为公司第十届董事会非独立董事，任期自股东会审议通过之日起至第十届董事会届满之日止。

2026 年 8 月 21 日，公司收到原董事长赖志坚先生递交的书面辞职报告。因工作调整原因，赖志坚先生辞去公司董事长、董事职务，并不再担任公司法定代表人，同时辞去董事会审计委员会委员、战略委员会召集人职务。辞职后，赖志坚先生将不再担任公司任何职务。为保障公司董事会审计委员会正常运作，在补选工作完成前，赖志坚先生将按照法律法规和《公司章程》有关规定，继续履行董事会审计委员会委员职责。

根据《公司法》《公司章程》等有关规定，公司控股股东提名孟君先生为公司第十届董事会非独立董事候选人，任期自股东会审议通过之日起至第十届董事会届满之日止。公司于 2026 年 8 月 21 日召开第十届董事会 2026 年度第五次临时会议，审议通过《关于提名孟君先生为董事候选人的议案》，本事项经董事会提名委员会审核通过，尚需提交公司股东会审议。

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）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
/	

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

(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
1	康美保宁（四川）制药有限公司	https://www.nanchong.gov.cn/sthj/xwdt/tzgg/202603/t20260331_2323562.html https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=9003b62c64db4e2a84a62464be8c6fle

其他说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司未发生环境污染事故，未受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 2026 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

2026 年，公司积极响应国家乡村振兴战略，充分发挥中医药老牌企业的综合优势和社会引领作用，通过产业帮扶、健康服务、教育支持等多维度工作，积极助力乡村振兴，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。

(一) 产业帮扶

公司将企业发展与乡村振兴深度融合，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。

在产业模式创新方面，下属公司康美新开河（吉林）药业有限公司通过确立“公司+农户+科技服务”创新帮扶模式，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。

在生态建设方面，华源世特天德捐赠资金用于团委绿美青年林项目，康美新澳参加绿美江门植树活动，以实际行动支持绿美广东生态建设，助力乡村生态环境改善。

（二）健康帮扶

公司充分发挥医药健康产业特色，联合医疗机构开展多场义诊及中医药文化推广活动，推动优质医疗资源向基层延伸，推动优质医疗资源下沉乡村，以实际行动践行“健康中国”战略。

公司旗下康美医院组建多学科专家及义工队伍，开展 3 场义诊活动，常态化深入社区、乡村、校园，提供免费血糖血压测量、心电图、视力口腔检查等基础服务。公司旗下康美中医馆布局广州、普宁，两地协同发力：广州猎德馆开展 5 场上门义诊及特色中医服务，联动多方举办中医药科普及特色体验活动；普宁新馆则由平均从业年限超 10 年的资深医师团队领衔，上半年全馆累计开展义诊推广活动 13 场，覆盖乡村、社区、校园等医疗服务薄弱区域，提供中医辨证、体质辨识、针灸推拿等特色诊疗。一系列举措将优质医疗服务全方位送到群众家门口，显著提升了基层民众对医疗卫生服务的获得感、幸福感。

康美新澳于 2026 年 3 月参与“南方医科大学·新会区人民医院博士后专家多专科大型义诊”活动，摆设中药辨识、爱心赠饮、香囊制作体验摊位并捐赠中药养生茶饮及香囊，以中医药便民服务践行初心使命。2026 年 4 月，参加新“中医药文化”主题活动，持续推动中医药文化深入乡村。

2026 年 5 月至 6 月期间，为深入贯彻《“健康中国 2030”规划纲要》，积极响应 PSM 药盾公益“关爱生命，安全用药”的使命号召，公司联合 PSM 普宁市人民医院工作站、康美医院、康美中医馆、康美（揭阳）医药等单位，先后开展了“安全用药，娃娃抓起”药房开放日、校园科普、儿童用药安全主题义诊等系列活动，面向儿童及家庭普及合理用药知识，纠正用药误区，提升居民健康素养。

通过一系列扎实有效的健康扶贫行动，公司以实际行动诠释了企业的社会责任与担当，为筑牢乡村振兴的健康基石贡献了积极力量。

（三）教育帮扶

公司关注乡村青少年成长和教育事业发展，通过节日慰问、物资捐赠等多种形式，切实关爱困难儿童和青少年群体。

华源世特天德于 2026 年 5 月联合韶关市武江区教育局完成微心愿活动，向武江区小学捐赠运动器材与学习用品一批，为孩子们送去节日关怀。

康美新澳于 2026 年 2 月开展困难青年儿童走访慰问活动,送上新春慰问品和节日祝福,倾听实际需求。2026 年 6 月,参与端午节慰问活动,捐献端午爱心福包,切实关爱困难群体。

2026 年上半年,公司及旗下各子公司持续开展各类帮扶活动,涵盖产业生态建设、健康医疗服务、教育关爱支持等多个领域,公司以实际行动投身教育与民生帮扶事业,关注乡村发展及困难群体所需,为阻断贫困代际传递、夯实乡村振兴人才基础、织密民生保障网络贡献了企业力量,彰显了服务社会、心系民生的责任担当。

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	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		

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

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

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
公司收到广州中院出具的《民事判决书》，就康美药业诉马兴田、许冬瑾、邱锡伟追偿权纠纷一案及康美药业诉广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）追偿权纠纷一案作出一审判决。	详见公司于2026年7月21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。
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）不服一审判决结果，在法定上诉期限内，向广东高院提起上诉。	详见公司于2026年8月26日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

(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

(一) 渤海信托案件抵押不动产执行进展

关于渤海国际信托股份有限公司诉康美实业投资控股有限公司、康美（亳州）华佗国际中药城有限公司、亳州市新世界商贸有限公司、康美（亳州）世纪国药中药有限公司等金融借款合同纠纷案件。2026年1月，揭阳中院发来（2025）粤52执恢65号《拍卖通知书》，通知法院将于2026年3月10日10时至2026年3月11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拍卖被执行人康美（亳州）世纪国药中药有限公司名下位于亳州市谯城区中药材交易中心二期工程内的不动产[权属证号：亳国用（2012）第01005号，房地权证亳字第201409865号]、亳州市新世界商贸有限公司名下位于亳州市谯城区芍花路1#中药材交易中心等的不动产[权属证号：皖（2018）亳州市不动产权第0042038号、皖（2018）亳州市不动产权第0041959号]。2026年4月7日，康美（亳州）世纪国药中药有限公司名下位于亳州市谯城区中药材交易中心二期工程内的不动产[权属证号：亳国用（2012）第01005号，房地权证亳字第201409865号]以1,391.49万元成交；亳州市新世

界商贸有限公司名下位于亳州市谯城区芍花路1#中药材交易中心等的不动产[权属证号：皖（2018）亳州市不动产权第0041959号]以739.92万元成交；皖（2018）亳州市不动产权第0042038号不动产流拍。2026年4月22日，康美中药城收到安徽省亳州市中级人民法院发来的（2026）皖16民初21号起诉材料，天津元晟信作为信达资产安徽分公司的债权受让人，起诉华佗商业公司将其尚未支付给康美中药城的2021年11月2日至2025年12月31日期间的租金及资金占用费及自2026年1月1日起直至租赁合同被解除、被认定无效或不再承租案涉房产前的租金全部支付给天津元晟信并确认该公司对康美中药城该抵押物产生租金收益享有优先受偿权，本案目前仍在审理中；2026年6月24日，亳州市新世界商贸有限公司名下位于亳州市谯城区芍花路中药材交易中心交易大厅的不动产[权属证号：皖（2018）亳州市不动产权第0042038号]以3817.13万元的价格变卖。2026年7月29日，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收到揭阳中院（2025）粤52执恢65号《债务履行完毕通知书》，通知因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在本案中仅以上述不动产承担抵押担保责任，在康美（亳州）世纪国药中药有限公司名下位于亳州市谯城区中药材交易中心二期工程内的不动产[权属证号：亳国用（2012）第01005号，房地权证亳字第201409865号]、亳州市新世界商贸有限公司名下位于亳州市谯城区芍花路1#中药材交易中心等的不动产[权属证号：皖（2018）亳州市不动产权第0042038号、皖（2018）亳州市不动产权第0041959号]的不动产处置完毕后，被执行人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已履行完（2022）粤52民初276号民事判决书中确定的义务。

（二）关于追偿权纠纷诉讼进展

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。

1. 原告康美药业与被告马兴田、许冬瑾、邱锡伟追偿权纠纷一案

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。该案件于2025年5月23日开庭审理。

广州中院作出（2024）粤01民初445号《民事判决书》，判决如下：

(1) 在本判决发生法律效力之日起十日内,被告马兴田、许冬瑾向原告康美药业股份有限公司赔偿 139,643.48 万元;

(2) 被告邱锡伟在 14,171.17 万元范围内对本判决第一项的债务承担补充清偿责任;

(3) 驳回原告康美药业股份有限公司的其他诉讼请求。

如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费 1,308.05 万元(原告康美药业已预交),由原告康美药业负担 605.65 万元,被告马兴田、许冬瑾共同负担 702.40 万元,被告邱锡伟在 75.04 万元范围内对马兴田、许冬瑾应负担的受理费承担补充责任。

如不服本判决,原告康美药业、被告马兴田、许冬瑾可以在判决书送达之日起十五日内,被告邱锡伟可以在判决书送达之日起三十日内向广州中院递交上诉状,并按照对方当事人或者代表人的人数提出副本,上诉于广东省高级人民法院。

2. 原告康美药业与被告广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)追偿权纠纷一案

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,该案件组织第一次开庭。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。该案件于 2025 年 7 月 4 日开庭审理。

广州中院作出(2025)粤 01 民初 1422 号《民事判决书》,判决如下:

(1) 被告广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)在 14,069.21 万元范围内对(2024)粤 01 民初 445 号民事判决第一项的债务承担补充清偿责任;

(2) 驳回原告康美药业股份有限公司的其他诉讼请求。

如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费 174.63 万元(原告康美药业已预交),由原告康美药业负担 100.10 万元,被告正中珠江负担 74.53 万元。

如不服本判决,可以在判决书送达之日起十五日内,向广州中院递交上诉状,并按照对方当事人或者代表人的人数提出副本,上诉于广东省高级人民法院。

正中珠江已向广东高院提起上诉,请求撤销(2025)粤 01 民初 1422 号民事判决书,改判驳回原告全部诉讼请求。

八、上市公司及其董事、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 2025 年度日常关联交易执行情况及 2026 年度日常关联交易预计	详见公司于 2026 年 4 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

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(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 业与渤 海信托 于2018 年签署 相关协 议共计 贷款 356,000 万元	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			否	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(%)							38.49								
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	公司于2026年7月29日收到广东省揭阳市中级人民法院作出的《债务履行完毕通知书》，新世界商贸与世纪国药中药以其被抵押不动产拍卖所得扣除相关费用后共计5,318.91万元偿还申请执行人，其担保责任已履行完毕。

(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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	285,909
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	25.38	0	无	0	其他

中国建设银行股份有限公司广东省分行	0	444,877,509	3.22	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	0	182,392,180	1.32	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	境内非国有法人
中国农业银行股份有限公司深圳市分行	0	93,377,648	0.68	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
香港中央结算有限公司	17,859,481	63,670,103	0.46	0	无	0	境外法人
姜作军	-100	37,869,035	0.27	0	无	0	境内自然人
高建军	0	32,959,513	0.24	0	无	0	境内自然人
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	444,877,509	人民币普通股	444,877,509				
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				
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				
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				
香港中央结算有限公司	63,670,103	人民币普通股	63,670,103				
姜作军	37,869,035	人民币普通股	37,869,035				
高建军	32,959,513	人民币普通股	32,959,513				
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。
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、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、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

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,345,267,876.01	1,240,084,497.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	112,437.02	87,646.51
衍生金融资产			
应收票据	七、4	55,069,994.71	61,969,126.13
应收账款	七、5	2,189,397,296.68	2,299,230,380.62
应收款项融资	七、7	33,361,127.32	63,223,246.45
预付款项	七、8	137,286,990.28	142,596,682.09
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	458,151,355.06	451,265,880.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	2,303,563,002.22	2,236,515,651.50
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	137,823,359.19	156,455,168.86
流动资产合计		6,660,033,438.49	6,651,428,280.98
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	1,051,059.42	1,044,664.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	2,501,112,350.72	2,534,223,667.59
固定资产	七、21	3,093,669,967.30	3,204,070,255.17
在建工程	七、22	176,321,714.87	164,800,076.86
生产性生物资产	七、23	350,343.85	358,702.39

油气资产			
使用权资产	七、25	84,050,371.72	82,051,926.70
无形资产	七、26	407,126,124.27	413,934,506.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	36,909,405.61	36,909,405.61
长期待摊费用	七、28	44,572,103.47	49,987,043.36
递延所得税资产	七、29	56,494,082.28	64,172,303.24
其他非流动资产	七、30	6,285,897.46	16,765,153.88
非流动资产合计		6,407,943,420.97	6,568,317,706.52
资产总计		13,067,976,859.46	13,219,745,987.50
流动负债：			
短期借款	七、32	78,791,135.32	90,931,770.52
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	152,845,224.51	124,333,748.26
应付账款	七、36	2,116,867,104.53	2,230,472,708.04
预收款项	七、37	37,051,884.15	48,908,196.90
合同负债	七、38	155,641,103.07	91,696,441.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	59,595,876.96	70,848,303.62
应交税费	七、40	428,136,605.99	425,574,193.96
其他应付款	七、41	1,085,255,965.40	1,184,641,797.75
其中：应付利息			
应付股利		4,500,000.00	5,000,000.00
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	22,717,330.34	23,544,474.33
其他流动负债	七、44	960,238,584.28	974,939,354.28
流动负债合计		5,097,140,814.55	5,265,890,988.78
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	67,346,961.75	69,888,199.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	13,542,588.42	16,248,337.06
递延收益	七、51	508,779,451.85	523,013,728.48

递延所得税负债	七、29	18,746,414.84	19,297,198.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		608,415,416.86	628,447,463.74
负债合计		5,705,556,231.41	5,894,338,452.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	13,828,896,690.00	13,828,896,690.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	18,474,263,009.57	18,474,263,009.57
减：库存股	七、56	659,922,053.50	659,922,053.50
其他综合收益	七、57	-370,266.33	-345,247.63
专项储备	七、58	3,241,853.92	3,571,061.85
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	-25,845,998,195.11	-25,882,032,977.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,325,686,836.82	7,290,006,280.85
少数股东权益		36,733,791.23	35,401,254.13
所有者权益（或股东权益）合计		7,362,420,628.05	7,325,407,534.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,067,976,859.46	13,219,745,987.50

公司负责人：欧国雄（代）

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

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		514,996,306.54	449,744,799.18
交易性金融资产		112,437.02	87,646.51
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	1,872,497,826.43	1,921,604,929.34
应收款项融资		12,948,466.14	61,908,732.92
预付款项		77,967,498.50	73,305,969.35
其他应收款	十九、2	10,181,117,103.32	10,254,721,829.82
其中：应收利息			
应收股利		4,000,000.00	8,000,000.00
存货		538,765,537.54	546,548,127.35
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		60,871,902.43	80,055,185.08
流动资产合计		13,259,277,077.92	13,387,977,219.55
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		1,051,059.42	1,044,664.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,033,863.78	21,382,557.44
固定资产		901,885,257.50	923,669,316.17
在建工程		8,707,424.14	
生产性生物资产		350,343.85	358,702.39
油气资产			
使用权资产		52,331,044.45	61,888,323.79
无形资产		168,824,467.93	171,852,779.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		24,392,545.68	30,081,506.24
递延所得税资产		15,482,401.38	17,749,739.56
其他非流动资产		4,238,082.28	7,592,002.29
非流动资产合计		3,761,955,276.28	3,799,278,378.45
资产总计		17,021,232,354.20	17,187,255,598.00
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		67,914,972.14	68,050,894.50
应付账款		1,315,666,671.71	1,367,794,355.34
预收款项		3,444,753.99	20,395,395.83
合同负债		40,870,876.40	15,668,194.26
应付职工薪酬		27,135,535.99	30,052,907.26
应交税费		8,681,288.29	8,146,033.78
其他应付款		3,036,833,004.65	3,012,806,170.92
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		13,710,668.15	15,848,735.36
其他流动负债		260,709,553.29	257,476,282.70
流动负债合计		4,774,967,324.61	4,796,238,969.95
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		48,218,937.37	55,150,222.88

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,788,911.98	11,362,263.02
递延收益		62,681,880.16	68,291,833.25
递延所得税负债		13,082,761.11	15,472,080.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,772,490.62	150,276,400.10
负债合计		4,907,739,815.23	4,946,515,370.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		13,828,896,690.00	13,828,896,690.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,559,498,419.58	18,559,498,419.58
减：库存股		659,922,053.50	659,922,053.50
其他综合收益		51,059.42	44,664.83
专项储备			
盈余公积		1,525,575,798.27	1,525,575,798.27
未分配利润		-21,140,607,374.80	-21,013,353,291.23
所有者权益（或股东权益）合计		12,113,492,538.97	12,240,740,227.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,021,232,354.20	17,187,255,598.00

公司负责人：欧国雄（代）

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		2,290,489,817.26	2,577,397,097.25
其中：营业收入	七、61	2,290,489,817.26	2,577,397,097.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,341,857,641.18	2,612,345,435.82
其中：营业成本	七、61	1,802,599,276.87	2,091,882,757.44
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	36,309,960.45	22,958,613.77
销售费用	七、63	237,751,298.02	241,966,448.24
管理费用	七、64	253,035,342.02	237,175,089.14

研发费用	七、65	13,664,335.01	17,912,407.27
财务费用	七、66	-1,502,571.19	450,119.96
其中：利息费用		2,487,660.68	3,128,868.69
利息收入		4,944,714.08	3,366,514.32
加：其他收益	七、67	17,113,364.27	22,800,164.59
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	81,612,440.05	231,879.41
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	24,790.51	-919.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-7,730,038.91	42,034,577.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-7,977,435.04	-798,690.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	3,735,062.72	286,015.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,410,359.68	29,604,689.36
加：营业外收入	七、74	10,589,892.60	606,841.51
减：营业外支出	七、75	5,001,242.98	1,689,620.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,999,009.30	28,521,909.88
减：所得税费用	七、76	3,631,689.60	10,206,256.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,367,319.70	18,315,653.88
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,367,319.70	18,315,653.88
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）		36,034,782.60	16,901,389.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,332,537.10	1,414,264.02
六、其他综合收益的税后净额		-25,018.70	-30,319.91
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-25,018.70	-30,319.91
1.不能重分类进损益的其他综合收益		6,394.59	-29,904.08
（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		6,394.59	-29,904.08
（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		-31,413.29	-415.83

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		-31,413.29	-415.83
(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	37,342,301.00	18,285,333.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		36,009,763.90	16,871,069.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,332,537.10	1,414,264.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.003	0.001
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.003	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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：欧国雄（代） 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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	1,095,447,225.76	1,262,440,078.06
减：营业成本	十九、4	885,202,319.81	1,052,125,792.79
税金及附加		1,223,858.97	1,295,662.38
销售费用		112,152,292.43	131,811,201.91
管理费用		102,014,396.11	81,983,645.89
研发费用		7,588,646.61	13,115,551.47
财务费用		-1,225,494.22	-566,648.59
其中：利息费用		1,646,053.54	2,040,113.65
利息收入		2,914,624.65	2,630,507.33
加：其他收益		6,500,597.66	10,646,369.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-116,961,444.74	
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）		24,790.51	-919.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,137,690.89	25,275,806.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,865.31	-54,403.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-135,028,676.10	18,541,725.05
加：营业外收入		8,198,308.24	1,532,429.20
减：营业外支出		545,697.37	849,683.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-127,376,065.23	19,224,470.40
减：所得税费用		-121,981.66	-20,947.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-127,254,083.57	19,245,418.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-127,254,083.57	19,245,418.38
（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		6,394.59	-29,904.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,394.59	-29,904.08
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		6,394.59	-29,904.08
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		-127,247,688.98	19,215,514.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.009	0.001
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.009	0.001

公司负责人：欧国雄（代）

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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		2,543,779,811.43	2,421,203,920.09
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			
收到其他与经营活动有关的现金		40,541,169.70	67,021,985.42
经营活动现金流入小计		2,584,320,981.13	2,488,225,905.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,920,556,938.52	1,947,835,816.38
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		367,303,581.68	372,580,697.57
支付的各项税费		68,886,503.89	71,964,361.86
支付其他与经营活动有关的现金		191,521,113.53	177,961,877.38
经营活动现金流出小计		2,548,268,137.62	2,570,342,753.19
经营活动产生的现金流量净额	七、78	36,052,843.51	-82,116,847.68
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		2,632,998.79	8,258,543.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,632,998.79	8,258,543.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,197,047.89	25,543,694.54
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		3,573,576.43	
投资活动现金流出小计		29,770,624.32	25,543,694.54
投资活动产生的现金流量净额	七、78	-27,137,625.53	-17,285,151.16

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		91,461,627.58	72,933,804.21
筹资活动现金流入小计		92,461,627.58	73,433,804.21
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		506,686.11	45,878.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		500,000.00	45,878.40
支付其他与筹资活动有关的现金		16,609,527.76	18,855,107.87
筹资活动现金流出小计		17,116,213.87	18,900,986.27
筹资活动产生的现金流量净额	七、78	75,345,413.71	54,532,817.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,399.80	1,732.58
五、现金及现金等价物净增加额		84,232,231.89	-44,867,448.32
加：期初现金及现金等价物余额		1,066,292,345.45	842,979,871.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,150,524,577.34	798,112,423.45

公司负责人：欧国雄（代） 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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025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		1,145,201,941.94	947,067,312.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,621,424,316.46	1,549,392,400.66
经营活动现金流入小计		2,766,626,258.40	2,496,459,713.49
购买商品、接受劳务支付的现金		823,652,278.06	828,974,785.31
支付给职工及为职工支付的现金		170,149,927.91	184,056,799.45
支付的各项税费		1,734,950.17	2,242,324.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,699,537,149.31	1,445,025,413.87
经营活动现金流出小计		2,695,074,305.45	2,460,299,323.48
经营活动产生的现金流量净额		71,551,952.95	36,160,390.01
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		4,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,653.00	375,733.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,139,654.00	375,733.00
购建固定资产、无形资产和其他长		8,986,519.77	9,085,759.34

期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,986,519.77	9,085,759.34
投资活动产生的现金流量净额		-4,846,865.77	-8,710,026.34
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		11,362,880.88	12,823,224.29
筹资活动现金流出小计		11,362,880.88	12,823,224.29
筹资活动产生的现金流量净额		-11,362,880.88	-12,823,224.29
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		55,342,206.30	14,627,139.38
加：期初现金及现金等价物余额		348,955,057.83	69,066,538.70
六、期末现金及现金等价物余额		404,297,264.13	83,693,678.08

公司负责人：欧国雄（代） 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

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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	13,828,896,690.00				18,474,263,009.57	659,922,053.50	-345,247.63	3,571,061.85	1,525,575,798.27		-25,882,032,977.71		7,290,006,280.85	35,401,254.13	7,325,407,534.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	13,828,896,690.00				18,474,263,009.57	659,922,053.50	-345,247.63	3,571,061.85	1,525,575,798.27		-25,882,032,977.71		7,290,006,280.85	35,401,254.13	7,325,407,534.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-25,018.70	-329,207.93			36,034,782.60		35,680,555.97	1,332,537.10	37,013,093.07
（一）综合收益总额							-25,018.70				36,034,782.60		36,009,763.90	1,332,537.10	37,342,301.00
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变															

康美药业股份有限公司2026 年半年度报告

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								-329,207.93					-329,207.93		-329,207.93
1. 本期提取								544,202.22					544,202.22		544,202.22
2. 本期使用								-873,410.15					-873,410.15		-873,410.15
（六）其他															
四、本期期末余额	13,828,896,690.00				18,474,263,009.57	659,922,053.50	-370,266.33	3,241,853.92	1,525,575,798.27		-25,845,998,195.11		7,325,686,836.82	36,733,791.23	7,362,420,628.05

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															
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

公司负责人：欧国雄（代）

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
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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, 828, 896, 690. 00				18, 559, 498, 419. 58	659, 922, 053. 50	44, 664. 83		1, 525, 575, 798. 27	-21, 013, 353, 291. 23	12, 240, 740, 227. 95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	13, 828, 896, 690. 00				18, 559, 498, 419. 58	659, 922, 053. 50	44, 664. 83		1, 525, 575, 798. 27	-21, 013, 353, 291. 23	12, 240, 740, 227. 95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6, 394. 59			-127, 254, 083. 57	-127, 247, 688. 98
（一）综合收益总额							6, 394. 59			-127, 254, 083. 57	-127, 247, 688. 98
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	13,828,896,690.00				18,559,498,419.58	659,922,053.50	51,059.42		1,525,575,798.27	-21,140,607,374.80	12,113,492,538.97

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

公司负责人：欧国雄（代）

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。

公司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13,828,896,690股的25.3774%，公司无实际控制人。

公司注册地：广东省普宁市流沙揭神路东侧。

公司统一社会信用代码：91445200231131526C，法定代表人为欧国雄（代）。

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2026年8月24日批准报出。

注：公司原法定代表人赖志坚先生已于近日辞去公司相关职务，公司已于2026年8月21日召开第十届董事会2026年度第五次临时会议，审议通过了《关于推举董事代行董事长、法定代表人职责的议案》，董事会推举公司董事、总经理欧国雄先生代为履行董事长、法定代表人职责，同时授权欧国雄先生在选举产生新任董事长之前代表公司对外签署相关文件。

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 2026 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

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

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	1,000万元人民币

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”（详见本报告第八节五、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，按照本报告五、19 长期股权投资（2）②权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

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，使用不可观察输入值。

（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。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。**(4) 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，下同）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，则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，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：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财务报表编制的方法（2）中所述的相关会计政策处理。

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。固定资产仅在与其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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	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员和使用人员验收。

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。

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：

A、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。

B、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。

C、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 A 项和第 B 项计入当期损益；第 C 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）涉及本集团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) 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

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。

35、 合同成本

□适用 √不适用

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。

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

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

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。

① 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。

② 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

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本报告第八节五、11、金融工具之（1）金融资产的分类、确认和计量中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

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）2026 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	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应交流转税	3.00%
地方教育附加	应交流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	免税、15.00%、16.50%、20.00%、25.00%、26.50%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额	按超率累进税率30.00%-60.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%-30%的余值	从价计征的，按房产原值一次减除20%-30%的余值的1.20%
房产税	从租计征的，按租金收入	从租计征的，按租金收入的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/平方米
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
康美(亳州)世纪国药有限公司	农产品初加工免税
成都康美药业生产有限公司	药用植物初加工所得额免税
康美滕王阁(四川)制药有限公司	农产品初加工所得额免税、15.00
北京康美制药有限公司	15
康美华大基因技术有限公司	15
康美药业(香港)有限公司【注1】	16.5
康美智慧药房(云南)有限公司	20
康美药房(广州)药品经营有限公司	20
广东康美药物研究院有限公司	20
深圳前海康美国际供应链管理有限公司	20
康美(深圳)电子商务有限公司	20
广东康美云药房有限公司	20
广东康美支付有限公司	20
康美商业保理有限公司	20
康美(普宁)酒店管理有限公司	20
广州康美中医门诊部有限公司	20
广州康美万博中医门诊部有限公司	20
广州康美医药投资有限公司	20
四川康美智慧药房有限公司	20
康美中药材数据信息服务有限公司	20
康美(深圳)医药有限公司	20
江门市康美药房有限公司	20
江门市康澳贸易有限公司	20
上海德大堂药店有限公司	20
广东横琴康华基因技术有限公司	20
康美药业(昆明)种质资源有限公司	20
吉林新开河食品有限公司	20
广东华源世特天德医药有限公司	20

杭州康像食品有限公司	20
上海盛像食品有限公司	20
康美（惠来）中药材种植有限公司	20
广东康美物流有限公司	20
康美（亳州）华佗国际中药城文化传媒有限公司	20
亳州康美中药材种植有限公司	20
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	20
康美（亳州）中药城质量检测有限公司	20
康美甘肃药业有限公司	20
康美（亳州）供应链有限公司	20
广东康美智慧药房有限公司	20
康美智慧药房（珠海）有限公司	20
青海康美中药城商业管理有限公司	20
青海青赣商业管理有限公司	20
新康美健康药房（广东）有限公司平湖药店	20
康美中医馆（广东）有限公司长春路分店	20
康美中医馆（广东）有限公司新光路分店	20
康美中医馆（广东）有限公司普宁帝景城分店	20
康美（多伦多）健康科技有限责任公司【注 2】	26.5

【注 1】公司之子公司康美药业（香港）有限公司注册地为中国香港，适用当地税率，香港利得税税率为 16.50%；

【注 2】公司之子公司康美（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税优惠条件，2026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）制药有限公司经营的农产品初加工。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。2026年半年度相关业务所得免征企业所得税。

（3）公司之子公司康美滕王阁（四川）制药有限公司，根据《财政部税务总局国家发

展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，因作为设在西部地区的鼓励类产业企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。

(4) 公司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，2026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2025年12月25日取得高新技术企业复审证书，证书编号：GR202544200199，有效期3年，2026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。

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(普宁)酒店管理有限公司
	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
	上海德大堂药店有限公司

税收优惠政策	适用的纳税主体名称
	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
	新康美健康药房（广东）有限公司平湖药店
	康美中医馆（广东）有限公司长春路分店
	康美中医馆（广东）有限公司新光路分店
	康美中医馆（广东）有限公司普宁帝景城分店
	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

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	487,740.30	455,390.60
银行存款	1,200,500,020.43	1,114,928,199.22
其他货币资金	144,280,115.28	124,700,908.13
合计	1,345,267,876.01	1,240,084,497.95

其中：存放在中国 大陆以外地区的款 项总额	656,630.59	650,585.29
-----------------------------	------------	------------

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
银行承兑汇票保证金	130,607,327.83	116,197,296.63
用于担保的定期存款	20,000,000.00	25,494,781.50
法院冻结资金	25,668,748.90	14,556,873.31
第三方账户开户保证金	2,824,499.99	2,823,787.41
在途货币资金	31,091.20	62,747.48
久悬户冻结资金	92,827.91	91,948.66
履约保证金	6,985,847.28	10,432,996.89
保函保证金	1,509,000.00	47,259.51
合计	187,719,343.11	169,707,691.39

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	112,437.02	87,646.51	/
其中：			
基金	112,437.02	87,646.51	/
合计	112,437.02	87,646.51	/

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	55,069,994.71	61,969,126.13
合计	55,069,994.71	61,969,126.13

(2) 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	

商业承兑票据	21,052,862.64
合计	21,052,862.64

(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		25,503,172.21
合计		25,503,172.21

(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）	1,915,532,313.09	2,057,827,970.43
1 年小计	1,915,532,313.09	2,057,827,970.43
1 至 2 年	184,727,381.38	166,413,064.97
2 至 3 年	25,071,301.78	19,241,842.05
3 年以上	2,125,093,586.25	2,149,354,566.48
小计	4,250,424,582.50	4,392,837,443.93
减：坏账准备	2,061,027,285.82	2,093,607,063.31
合计	2,189,397,296.68	2,299,230,380.62

(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	2,085,085,155.44	49.06	1,877,848,509.86	90.06	207,236,645.58	2,105,324,845.00	47.93	1,897,540,715.35	90.13	207,784,129.65
单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款	2,060,427,237.82	48.48	1,854,749,555.55	90.02	205,677,682.27	2,079,816,388.97	47.35	1,874,138,706.70	90.11	205,677,682.27
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	24,657,917.62	0.58	23,098,954.31	93.68	1,558,963.31	25,508,456.03	0.58	23,402,008.65	91.74	2,106,447.38
按组合计提坏账准备	2,165,339,427.06	50.94	183,178,775.96	8.46	1,982,160,651.10	2,287,512,598.93	52.07	196,066,347.96	8.57	2,091,446,250.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,165,339,427.06	50.94	183,178,775.96	8.46	1,982,160,651.10	2,287,512,598.93	52.07	196,066,347.96	8.57	2,091,446,250.97
合计	4,250,424,582.50	/	2,061,027,285.82	/	2,189,397,296.68	4,392,837,443.93	/	2,093,607,063.31	/	2,299,230,380.62

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	693,971,138.11	83.91	预计难以全额收回
客户二	397,626,434.30	325,019,847.40	81.74	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	15,161,365.00	15,161,365.00	100.00	预计无法收回
客户十三	10,825,602.15	10,825,602.15	100.00	预计无法收回
客户十四	10,694,826.48	10,694,826.48	100.00	预计无法收回
客户十五	9,515,925.87	9,515,925.87	100.00	预计无法收回
客户十六	8,554,812.34	8,554,812.34	100.00	预计无法收回
客户十七	7,771,128.22	7,771,128.22	100.00	预计无法收回
客户十八	7,404,520.00	7,404,520.00	100.00	预计无法收回
客户十九	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	预计无法收回
客户二十	5,440,313.51	5,440,313.51	100.00	预计无法收回
客户二十一	5,169,980.54	5,169,980.54	100.00	预计无法收回
客户二十二	4,948,118.84	4,948,118.84	100.00	预计无法收回
客户二十三	4,476,931.20	4,476,931.20	100.00	预计无法收回
客户二十四	4,289,206.47	4,289,206.47	100.00	预计无法收回
客户二十五	3,799,637.00	3,799,637.00	100.00	预计无法收回
客户二十六	3,602,320.00	3,602,320.00	100.00	预计无法收回
客户二十七	3,502,193.54	3,502,193.54	100.00	预计无法收回
客户二十八	3,451,497.04	3,451,497.04	100.00	预计无法收回
客户二十九	2,985,983.92	2,985,983.92	100.00	预计无法收回
客户三十	2,744,588.07	2,744,588.07	100.00	预计无法收回
客户三十一	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
客户三十二	2,069,078.60	2,069,078.60	100.00	预计无法收回
客户三十三	1,619,837.53	1,619,837.53	100.00	预计无法收回
客户三十四	1,566,764.58	1,566,764.58	100.00	预计无法收回
客户三十五	1,498,130.68	1,498,130.68	100.00	预计无法收回
客户三十六	1,481,845.51	1,481,845.51	100.00	预计无法收回
客户三十七	1,355,441.29	1,355,441.29	100.00	预计无法收回
客户三十八	1,180,826.56	1,180,826.56	100.00	预计无法收回
客户三十九	1,110,276.76	1,110,276.76	100.00	预计无法收回
客户四十	1,078,464.00	1,078,464.00	100.00	预计无法收回
其他客户	24,657,917.62	23,098,954.31	93.68	预计难以全额收回
合计	2,085,085,155.44	1,877,848,509.86	90.06	/

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）	1,913,943,741.01	104,324,232.02	5.45
1 至 2 年	176,834,656.89	27,902,127.12	15.78
2 至 3 年	23,640,244.94	6,269,235.85	26.52
3 年以上	50,920,784.22	44,683,180.97	87.75
合计	2,165,339,427.06	183,178,775.96	8.46

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	1,897,540,715.35	184,422.88	3,018,375.26		-16,858,253.11	1,877,848,509.86
按组合计提坏账准备	196,066,347.96		3,488,210.51	107,535.66	-9,291,825.83	183,178,775.96
合计	2,093,607,063.31	184,422.88	6,506,585.77	107,535.66	-26,150,078.94	2,061,027,285.82

注：本期变动金额-其他变动为处置子公司所致。

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
上海申东医院	2,883,252.94	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	2,883,252.94	/	/	/

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	107,535.66

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
上海德碧实业有限公司	827,231,233.48		827,231,233.48	19.46	693,980,588.11
上海康美药业有限公司	397,626,434.30		397,626,434.30	9.35	325,019,847.40
广东省中医院	378,160,688.57		378,160,688.57	8.90	20,972,255.17
北京国康兄弟医药有限公司	287,124,780.48		287,124,780.48	6.76	287,124,780.48
广东爱民药业有限公司	138,172,884.09		138,172,884.09	3.25	138,172,884.09
合计	2,028,316,020.92		2,028,316,020.92	47.72	1,465,270,355.25

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	33,361,127.32	63,223,246.45
合计	33,361,127.32	63,223,246.45

(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	179,561,191.62	
合计	179,561,191.62	

(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	133,774,930.53	97.44	126,761,850.25	88.90
1 至 2 年	714,874.38	0.52	3,612,387.91	2.53
2 至 3 年	1,723,365.75	1.26	1,513,128.02	1.06
3 年以上	1,073,819.62	0.78	10,709,315.91	7.51
合计	137,286,990.28	100.00	142,596,682.09	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期末余额前五名预付款项汇总金额为 92,426,835.73 元,占预付款项余额合计数的比例为 67.32%。

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	458,151,355.06	451,265,880.87
合计	458,151,355.06	451,265,880.87

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）	35,209,342.88	18,805,430.99
1 年小计	35,209,342.88	18,805,430.99
1 至 2 年	21,890,312.70	25,823,266.65
2 至 3 年	20,313,507.68	19,997,646.53
3 年以上	667,693,427.42	660,059,925.24
小计	745,106,590.68	724,686,269.41
减：坏账准备	286,955,235.62	273,420,388.54
合计	458,151,355.06	451,265,880.87

(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	740,716,230.55	720,321,239.28
应收其他关联公司款项	4,390,360.13	4,365,030.13
小计	745,106,590.68	724,686,269.41
减：坏账准备	286,955,235.62	273,420,388.54
合计	458,151,355.06	451,265,880.87

(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)	
2026年1月1日余额	2,919,676.24	91,063,759.56	179,436,952.74	273,420,388.54
2026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				

一、转回第一阶段				
本期计提	5,351,018.95	8,853,246.07		14,204,265.02
本期转回			2,063.22	2,063.22
本期转销				
本期核销				
其他变动	-2,500.00	-24,854.72	-640,000.00	-667,354.72
2026年6月30日余额	8,268,195.19	99,892,150.91	178,794,889.52	286,955,235.62

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	179,436,952.74		2,063.22		-640,000.00	178,794,889.52
按组合计提坏账准备	93,983,435.80	14,204,265.02			-27,354.72	108,160,346.10
合计	273,420,388.54	14,204,265.02	2,063.22		-667,354.72	286,955,235.62

注：本期变动金额-其他变动为处置子公司所致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
康美药业股份有限公司管理人	358,047,716.45	48.05	代收款项	1 年以内 (含 1 年)、1 年以上	
上海迪普士生物科技有限公司	33,685,276.00	4.52	材料销售款	3 年以上	11,116,141.08
上海盈昱食品有限公司	32,369,673.54	4.34	材料销售款	3 年以上	18,476,592.26
冷山供应链管理(上海)有限公司	25,327,288.80	3.40	材料销售款	3 年以上	8,358,005.30
深圳市麦金利实业有限公司	11,478,379.63	1.54	资金拆借	3 年以上	9,155,796.38
合计	460,908,334.42	61.85	/	/	47,106,535.02

(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	167,031,482.63	9,373,864.97	157,657,617.66	186,453,656.53	10,166,311.92	176,287,344.61
周转材料	26,072,572.94	4,451,520.41	21,621,052.53	27,131,077.55	4,498,556.89	22,632,520.66
委托加工物资	147,626.06		147,626.06			
在产品	125,803,842.31	7,002,333.19	118,801,509.12	101,336,300.62	9,802,226.48	91,534,074.14
库存商品	711,886,958.12	51,929,180.64	659,957,777.48	746,703,904.88	106,096,832.66	640,607,072.22
消耗性生物资产	404,615,676.58	60,834,597.47	343,781,079.11	358,937,436.06	61,581,429.06	297,356,007.00
合同履约成本	2,668,616.61		2,668,616.61			
开发成本	236,097,226.25	148,291,051.17	87,806,175.08	236,548,051.94	148,291,051.17	88,257,000.77
开发产品	1,017,018,347.81	194,394,029.90	822,624,317.91	1,022,744,948.39	195,501,122.00	827,243,826.39
发出商品	102,291,528.63	13,794,297.97	88,497,230.66	106,536,337.28	13,938,531.57	92,597,805.71
合计	2,793,633,877.94	490,070,875.72	2,303,563,002.22	2,786,391,713.25	549,876,061.75	2,236,515,651.50

(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	10,166,311.92	13,178.98		677,779.68	127,846.25	9,373,864.97
周转材料	4,498,556.89			47,036.48		4,451,520.41
在产品	9,802,226.48			2,799,893.29		7,002,333.19
库存商品	106,096,832.66	11,045,733.86		41,537,388.89	23,675,996.99	51,929,180.64
消耗性生物资产	61,581,429.06			746,831.59		60,834,597.47
开发成本	148,291,051.17					148,291,051.17
开发产品	195,501,122.00			1,107,092.10		194,394,029.90
发出商品	13,938,531.57			144,233.60		13,794,297.97
合计	549,876,061.75	11,058,912.84		47,060,255.63	23,803,843.24	490,070,875.72

注：本期减少金额-其他为处置子公司所致。

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	124,151,636.62	141,831,332.50
预售房款预缴税款	4,906,361.59	4,625,046.74
预缴所得税	6,621,943.07	5,938,080.52
一年内到期的应收保理款	144,188,461.11	144,338,461.11
其他	2,143,417.91	4,060,709.10
小 计	282,011,820.30	300,793,629.97
减：减值准备	144,188,461.11	144,338,461.11
合 计	137,823,359.19	156,455,168.86

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

【注 1】一年内到期的应收保理款情况：

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	144,188,461.11	144,188,461.11		144,338,461.11	144,338,461.11	

【注 2】一年内到期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	144,338,461.11		150,000.00			144,188,461.11

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	1,044,664.83			6,394.59			1,051,059.42		51,059.42		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	1,044,664.83			6,394.59			1,051,059.42		51,059.42	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	4,979,300,492.83	177,689,368.55	5,156,989,861.38
2.本期增加金额	40,731,285.79		40,731,285.79
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	40,731,285.79		40,731,285.79
3.本期减少金额	51,822,357.45	8,655,614.00	60,477,971.45
(1) 处置	11,408,527.81		11,408,527.81
(2) 转入固定资产	38,741,191.73	8,655,614.00	47,396,805.73
(3) 债务重组转出	1,672,637.91		1,672,637.91
4.期末余额	4,968,209,421.17	169,033,754.55	5,137,243,175.72
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	936,415,568.84	38,429,483.25	974,845,052.09
2.本期增加金额	45,748,386.16	1,610,792.06	47,359,178.22
(1) 计提或摊销	41,628,219.44	1,610,792.06	43,239,011.50
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,120,166.72		4,120,166.72
3.本期减少金额	30,835,610.97	3,546,324.00	34,381,934.97
(1) 处置	738,856.90		738,856.90
(2) 转入固定资产	30,030,921.28	3,546,324.00	33,577,245.28
(3) 债务重组转出	65,832.79		65,832.79
4.期末余额	951,328,344.03	36,493,951.31	987,822,295.34
三、减值准备			
1.期初余额	1,608,523,997.86	39,397,143.84	1,647,921,141.70
2.本期增加金额	3,698,523.01		3,698,523.01
(1) 计提			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,698,523.01		3,698,523.01
3.本期减少金额	3,311,135.05		3,311,135.05
(1) 处置	3,311,135.05		3,311,135.05
4.期末余额	1,608,911,385.82	39,397,143.84	1,648,308,529.66
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,407,969,691.32	93,142,659.40	2,501,112,350.72
2.期初账面价值	2,434,360,926.13	99,862,741.46	2,534,223,667.59

(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	170,651,658.33	办理中，现阶段沟通规划验收事

司亳州中药城酒店		宜
康美甘肃西部中药城有限公司 B 区出租商铺	57,925,634.06	因涉及工程诉讼,土地处于受限状态,暂无法办理房屋产权证
康美(亳州)世纪国药有限公司液体制剂车间及专用制剂车间	50,054,375.62	原报建手续待完善,协调补办中
吉林新开河食品有限公司厂房	32,836,468.80	为了加快资产盘活,计划现状处置
康美保宁(四川)制药有限公司出租宿舍、餐厅	11,373,916.95	属地政府已组织召开协调会,正按会议精神推进中
康美(亳州)华佗国际中药城有限公司一期 B 区	10,730,029.80	土地处于抵押状态,暂无法办理房屋产权证
合计	333,572,083.56	/

(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	3,093,669,967.30	3,204,070,255.17
固定资产清理		
合计	3,093,669,967.30	3,204,070,255.17

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	7,415,186,270.48	1,011,486,951.39	59,970,800.42	348,588,168.92	8,835,232,191.21
2.本期增加金额	38,741,191.73	12,062,425.23	30,526.50	1,663,982.39	52,498,125.85
(1) 购置		9,269,994.00	30,526.50	1,663,982.39	10,964,502.89
(2) 在建工程		2,792,431.23			2,792,431.23
(3) 投资性房地产转入	38,741,191.73				38,741,191.73
3.本期减少金额	105,989,577.00	80,576,275.02	2,128,816.46	3,521,765.64	192,216,434.12
(1) 处置或报废	39,087,659.21	2,617,747.53	1,918,500.58	1,682,701.62	45,306,608.94
(2) 合并范围变动	26,170,632.00	77,958,527.49	210,315.88	1,839,064.02	106,178,539.39
(3) 转入投	40,731,285.79				40,731,285.79

资性房地产					
4.期末余额	7,347,937,885.21	942,973,101.60	57,872,510.46	346,730,385.67	8,695,513,882.94
二、累计折旧					
1.期初余额	2,361,164,463.76	506,843,295.21	50,773,246.63	304,616,154.70	3,223,397,160.30
2.本期增加金额	90,253,585.93	20,071,249.21	1,094,397.71	3,507,050.98	114,926,283.83
(1) 计提	60,222,664.65	20,071,249.21	1,094,397.71	3,507,050.98	84,895,362.55
(2) 投资性 房地产转入	30,030,921.28				30,030,921.28
3.本期减少金额	38,138,909.13	16,848,711.36	1,939,491.12	3,049,509.50	59,976,621.11
(1) 处置或 报废	30,466,864.33	1,773,389.59	1,829,969.61	1,527,109.59	35,597,333.12
(2) 合并范 围变动	3,551,878.08	15,075,321.77	109,521.51	1,522,399.91	20,259,121.27
(3) 转入投 资性房地产	4,120,166.72				4,120,166.72
4.期末余额	2,413,279,140.56	510,065,833.06	49,928,153.22	305,073,696.18	3,278,346,823.02
三、减值准备					
1.期初余额	2,129,455,072.45	267,666,482.31	78,627.35	10,564,593.63	2,407,764,775.74
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	25,136,376.93	59,004,057.25	441.72	126,807.22	84,267,683.12
(1) 处置或 报废		500,142.88	441.72	64,631.18	565,215.78
(2) 合并范 围变动	21,437,853.92	58,503,914.37		62,176.04	80,003,944.33
(3) 转入投 资性房地产	3,698,523.01				3,698,523.01
4.期末余额	2,104,318,695.52	208,662,425.06	78,185.63	10,437,786.41	2,323,497,092.62
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,830,340,049.13	224,244,843.48	7,866,171.61	31,218,903.08	3,093,669,967.30
2.期初账面价值	2,924,566,734.27	236,977,173.87	9,118,926.44	33,407,420.59	3,204,070,255.17

(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	531,286,222.96	112,368,849.37	248,955,901.14	169,961,472.45	
机器设备	98,162,997.87	64,145,134.87	23,047,011.03	10,970,851.97	
运输工具	63,928,433.72	57,183,287.95	3,296,947.58	3,448,198.19	
其他设备	2,779,327.79	2,627,397.37	47,108.76	104,821.66	
合 计	696,156,982.34	236,324,669.56	275,346,968.51	184,485,344.27	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
固定资产-房屋及建筑物	20,246,586.96
合计	20,246,586.96

(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（亳州）世纪国药有限公司饮片车间、研发楼、宿舍、原料库、成品库、动力站、食堂	70,794,974.23	原报建手续待完善，协调补办中
康美甘肃西部中药城有限公司交易中心	21,068,900.08	土地抵押，暂无法办理
康美甘肃西部中药城有限公司B区部分商铺	2,071,108.50	土地查封，暂无法办理
康美药业股份有限公司青海房屋	922,447.72	为盘活资产，已现状出售，分期收款，尚未办理资产交割
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、B1	798,192.43	法院查封，暂无法办证
合计	95,655,622.96	/

(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	176,321,714.87	164,800,076.86
工程物资		
合计	176,321,714.87	164,800,076.86

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
世纪国药饮片二期工程	184,898,878.60	29,338,278.60	155,560,600.00	184,898,878.60	29,338,278.60	155,560,600.00
康美成都智慧药房智能中药煎制系统安装工程	9,755,187.82		9,755,187.82	8,982,839.69		8,982,839.69

待安装设备	14,169,660.93	5,172,599.62	8,997,061.31	5,429,236.79	5,172,599.62	256,637.17
成都康美药业有限公司 成都南区研发基地	8,939,966.51	6,931,100.77	2,008,865.74	6,931,100.77	6,931,100.77	
其他	30,000.00	30,000.00		30,000.00	30,000.00	
合计	217,793,693.86	41,471,978.99	176,321,714.87	206,272,055.85	41,471,978.99	164,800,076.86

(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	184,898,878.60				184,898,878.60	73.96	未完工				自筹资金
合计	250,000,000.00	184,898,878.60				184,898,878.60	/	/			/	/

(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
世纪国药饮片二期工程	29,338,278.60			29,338,278.60	
待安装设备	5,172,599.62			5,172,599.62	
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	
其他	30,000.00			30,000.00	
合计	41,471,978.99			41,471,978.99	/

(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	873,211.00	873,211.00
2.本期增加金额		
(1)外购		
(2)自行培育		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	873,211.00	873,211.00
二、累计折旧		
1.期初余额	265,616.21	265,616.21
2.本期增加金额	8,358.54	8,358.54
(1)计提	8,358.54	8,358.54
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	273,974.75	273,974.75
三、减值准备		
1.期初余额	248,892.40	248,892.40
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	248,892.40	248,892.40
四、账面价值		
1.期末账面价值	350,343.85	350,343.85
2.期初账面价值	358,702.39	358,702.39

(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	227,023,618.75	33,126.33	555,578.65	235,324,306.84
2.本期增加金额		17,801,067.99			17,801,067.99
(1) 第三方租入		17,801,067.99			17,801,067.99
3.本期减少金额		682,688.46	33,126.33	138,894.67	854,709.46
(1) 处置或到期减少		682,688.46	33,126.33	138,894.67	854,709.46
4.期末余额	7,711,983.11	244,141,998.28		416,683.98	252,270,665.37
二、累计折旧					
1.期初余额	6,952,908.67	145,917,799.59	31,286.12	370,385.76	153,272,380.14
2.本期增加金额	9,518.64	15,411,902.70	1,840.21	46,298.22	15,469,559.77
(1) 计提	9,518.64	15,411,902.70	1,840.21	46,298.22	15,469,559.77
3.本期减少金额		488,519.93	33,126.33		521,646.26
(1) 处置或到期减少		488,519.93	33,126.33		521,646.26
4.期末余额	6,962,427.31	160,841,182.36		416,683.98	168,220,293.65
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) 处置或到期减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	749,555.80	83,300,815.92			84,050,371.72
2.期初账面价值	759,074.44	81,105,819.16	1,840.21	185,192.89	82,051,926.70

(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	814,487,646.96	16,247,602.00	10,577.24	104,359,220.84	50,000.00	935,155,047.04
2. 本期增加金额	8,655,614.00			2,307,639.00		10,963,253.00
(1) 购置				2,307,639.00		2,307,639.00
(2) 投资性房地产转入	8,655,614.00					8,655,614.00
3. 本期减少金额	9,186,916.93			192,200.22		9,379,117.15
(1) 处置	9,186,916.93			66,814.16		9,253,731.09
(2) 合并范围变化				125,386.06		125,386.06
4. 期末余额	813,956,344.03	16,247,602.00	10,577.24	106,474,659.62	50,000.00	936,739,182.89
二、累计摊销						
1. 期初余额	239,206,209.69	14,113,186.98	5,223.28	95,250,577.22	21,250.17	348,596,447.34
2. 本期增加金额	10,390,460.44	74,314.68	311.88	1,714,680.99	2,500.02	12,182,268.01
(1) 计提	6,844,136.44	74,314.68	311.88	1,714,680.99	2,500.02	8,635,944.01
(2) 投资性房地产转入	3,546,324.00					3,546,324.00
3. 本期减少金额	3,631,384.00			158,365.54		3,789,749.54
(1) 处置	3,631,384.00			66,814.16		3,698,198.16
(2) 合并范围变化				91,551.38		91,551.38
4. 期末余额	245,965,286.13	14,187,501.66	5,535.16	96,806,892.67	23,750.19	356,988,965.81
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	397,166,965.09	260,100.34	5,042.08	9,667,766.95	26,249.81	407,126,124.27
2. 期初账面价值	404,457,344.46	334,415.02	5,353.96	9,108,643.62	28,749.83	413,934,506.89

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	7,010,442.50	属地政府已组织召开协调会，正按会议精神推进中
吉林新开河食品有限公司东区土地	3,621,779.23	为了加快资产盘活，计划现状处置

合计	10,632,221.73	/
----	---------------	---

(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	其他	处置	其他	
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
广东康美药业有限公司	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（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						
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
广东康美药业有限公司	59,944.92					59,944.92
合计	242,620,878.36					242,620,878.36

(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	49,071,946.47	6,795,881.21	11,050,180.70	1,078,549.43	43,739,097.55
其他	915,096.89	145,612.90	227,703.87		833,005.92
合计	49,987,043.36	6,941,494.11	11,277,884.57	1,078,549.43	44,572,103.47

其他说明：

注：本期其他减少金额为处置子公司所致。

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	125,368,757.01	31,048,320.98	152,930,977.74	37,975,283.96
内部交易未实现利润	14,175,633.09	2,774,679.51	15,466,317.80	2,775,055.63
可抵扣亏损	23,515,945.91	1,175,797.30	23,515,945.91	1,175,797.30
销售提成	3,578.33	894.58	459,884.59	114,971.15
租赁负债	90,064,292.09	21,494,389.91	93,432,674.00	22,131,195.20
合计	253,128,206.43	56,494,082.28	285,805,800.04	64,172,303.24

(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	84,050,371.72	18,746,414.84	82,051,926.70	19,297,198.53
合计	84,050,371.72	18,746,414.84	82,051,926.70	19,297,198.53

(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	8,515,087,005.22	8,613,121,561.04
可抵扣亏损	2,528,945,119.90	3,147,835,165.82
合计	11,044,032,125.12	11,760,956,726.86

(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
2026		607,388,078.58	
2027	961,690,452.51	898,676,640.99	
2028	639,913,538.43	655,959,292.12	
2029	559,745,395.11	599,589,840.50	
2030	186,190,230.66	386,221,313.63	
2031 及以后	181,405,503.19		
合计	2,528,945,119.90	3,147,835,165.82	/

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	2,030,368.58		2,030,368.58	2,108,368.58		2,108,368.58
预付设备款	11,040,687.17	8,762,141.58	2,278,545.59	13,094,197.16	8,762,141.58	4,332,055.58
公益性生物资产	24,882.03		24,882.03	24,882.03		24,882.03
预付长期资产款	1,952,101.26		1,952,101.26	10,299,847.69		10,299,847.69
合计	15,048,039.04	8,762,141.58	6,285,897.46	25,527,295.46	8,762,141.58	16,765,153.88

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

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	130,607,327.83	130,607,327.83	其他	银行承兑汇票保证金	116,197,296.63	116,197,296.63	其他	银行承兑汇票保证金
应收票据								
存货	552,844,109.43	393,613,386.72	抵押	抵押、法院查封	549,912,475.28	390,681,752.56	抵押	抵押、法院查封
其中：数据资源								
固定资产	806,034,345.39	338,425,141.40	抵押	抵押、法院查封	178,415,687.86	91,871,702.84	抵押	抵押、法院查封
无形资产	9,187,612.28	4,713,852.41	抵押	抵押	8,312,929.92	4,763,404.38	抵押	抵押
其中：数据资源								
应收账款	55,287,963.11	52,523,564.95	质押	应收账款保理	69,613,267.08	66,132,603.73	质押	应收账款保理
投资性房地产	2,891,723,554.61	1,263,804,218.15	抵押	抵押、法院查封	1,815,278,767.35	931,849,872.82	抵押	抵押、法院查封
货币资金	27,177,748.90	27,177,748.90	冻结	法院冻结资金及保函保证金	14,604,132.82	14,604,132.82	冻结	法院冻结资金及保函保证金
货币资金	20,000,000.00	20,000,000.00	其他	用于担保的定期存款	25,494,781.50	25,494,781.50	其他	用于担保的定期存款
货币资金	2,824,499.99	2,824,499.99	其他	第三方账户开户保证金	2,823,787.41	2,823,787.41	其他	第三方账户开户保证金

货币资金	6,985,847.28	6,985,847.28	其他	履约保证金	10,432,996.89	10,432,996.89	其他	履约保证金
货币资金	92,827.91	92,827.91	冻结	久悬户冻结资金	91,948.66	91,948.66	冻结	久悬户冻结资金
货币资金	31,091.20	31,091.20	其他	在途货币资金	62,747.48	62,747.48	其他	在途货币资金
合计	4,502,796,927.93	2,240,799,506.74	/	/	2,791,240,818.88	1,655,007,027.72	/	/

其他说明：

注 1：截至 2026 年 6 月 30 日，本公司因历史年度融资需求致使用权受到限制的投资性房地产、固定资产、无形资产、存货明细如下：

项目	类别	抵押期限	期末账面价值	贷款金额	抵押权人
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	77,378,423.07	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 0000785 号	存货		19,789,210.70		
粤（2020）普宁市不动 产权第 0000750 号-第 0000793 号	投资性房 地产		72,944,745.60		
普府国用（2014）第特 02865 号	投资性房 地产		992,180.48		
甘（2019）陇西县不动 产权第 0000678 号	投资性房 地产	未约定	208,426,357.16	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		66,206,376.57		
	投资性房 地产		208,416,062.59		
皖（2018）亳州市不动 产权第 0042038 号	投资性房 地产		63,431,144.26		
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	6,600,057.22	39,000,000.00	广东港丽 投资有限 公司
	存货		2,442,749.77		
粤（2017）广州市不动 产权第 06600073 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	23,367,880.10		浙商银行 股份有限 公司深圳 分行
沪房地金字（2016）第 012952 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	43,767,547.73		广发乾和 投资有限 公司
合计			793,762,735.25		

注 2：截至 2026 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	25,537,772.35	法院查封	康美中药城（普宁）有限公司
康美中药城（普宁）有限公司康美医院管理服务 中心及配套后勤保障楼商铺 A28-北、商铺 B1	固定资产	798,192.43	法院查封	康美中药城（普宁）有限公司
皖（2019）亳州市不动产权第 0013803 号	无形资产	4,668,136.33	地上建筑抵押，土地 使用权受限	康美（亳州）华佗国际中药城 有限公司
交易中心地下室	投资性房地产	163,426,538.67	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	2,071,108.50	法院查封	康美甘肃西部中药城有限公司
皖（2019）亳州市不动产权第 0014939 号	固定资产	248,280,563.82	法院查封	康美（亳州）华佗国际中药城

				有限公司
皖（2019）亳州市不动产权第 0014939 号	无形资产	45,716.08	法院查封	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司
皖（2019）亳州市不动产权第 0014939 号	投资性房地产	148,562,183.56	法院查封	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司
亳州中药城已租待售房产	投资性房地产	215,595,365.69	法院查封	康美（亳州）华佗国际中药城有限公司
亳州中药城存货-开发产品	存货	3,432,326.19	法院查封	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 中在售部分	投资性房地产	16,408,510.61	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	122,870,444.15	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	41,517,123.45	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	21,068,900.08		
	存货	114,966,828.10		
青（2020）生物科技产业园区 0000173 号	存货	6,860,084.43	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
	投资性房地产	9,224,253.58		
青（2020）生物科技产业园区 0000178 号	存货	9,220,784.95	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
	投资性房地产	8,461,619.05		
青（2020）生物科技产业园区 0000188 号	存货	11,114,763.01	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
	投资性房地产	2,567,906.27		
青（2020）生物科技产业园区 0000190 号	投资性房地产	15,386,305.91	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 0000199 号	投资性房地产	14,708,436.22	法院查封	康美中药城（青海）有限公司
合计		1,206,793,863.43		

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保理应收账款及贴现票据	77,791,135.32	90,931,770.52
信用借款	1,000,000.00	
合计	78,791,135.32	90,931,770.52

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	152,845,224.51	124,333,748.26
合计	152,845,224.51	124,333,748.26

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	1,397,339,346.86	1,477,396,843.85
1-2 年	54,119,219.98	65,551,534.36
2-3 年	19,248,975.27	23,965,087.92
3 年以上	646,159,562.42	663,559,241.91
合计	2,116,867,104.53	2,230,472,708.04

(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 2026 年 06 月 30 日，账龄超过一年的重要应付账款为 436,859,140.67 元，主要为未达结算条件的应付工程款及货款。

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	32,627,143.37	26,158,557.13
1-2 年	1,126,313.25	19,364,446.26
2-3 年	179,325.87	591,330.04
3 年以上	3,119,101.66	2,793,863.47
合计	37,051,884.15	48,908,196.90

(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	94,354,990.94	27,386,868.91
预收房款	44,496,061.80	48,642,805.44
预收服务费	8,904,249.77	7,324,659.95
预提的销售折扣	7,885,800.56	8,342,106.82
合计	155,641,103.07	91,696,441.12

(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	69,799,337.84	319,629,667.77	330,295,475.34	59,133,530.27
二、离职后福利-设定提存计划	726,619.00	30,221,558.30	30,485,830.61	462,346.69
三、辞退福利	322,346.78	9,261,876.77	9,584,223.55	
四、一年内到期的其他福利				
合计	70,848,303.62	359,113,102.84	370,365,529.50	59,595,876.96

(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	67,384,407.72	279,259,658.82	289,155,651.34	57,488,415.20
二、职工福利费	978,203.48	13,516,644.57	14,038,801.83	456,046.22
三、社会保险费	359,129.45	13,983,195.37	14,068,925.85	273,398.97
其中：医疗保险费	327,449.11	12,944,354.96	13,023,323.63	248,480.44
工伤保险费	31,680.34	1,038,840.41	1,045,602.22	24,918.53
四、住房公积金	170,940.00	8,336,307.56	8,377,538.56	129,709.00
五、工会经费和职工教育经费	906,657.19	4,533,861.45	4,654,557.76	785,960.88

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	69,799,337.84	319,629,667.77	330,295,475.34	59,133,530.27

(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	708,294.25	28,880,240.54	29,139,998.96	448,535.83
2、失业保险费	18,324.75	1,057,620.96	1,062,134.85	13,810.86
3、企业年金缴费		283,696.80	283,696.80	
合计	726,619.00	30,221,558.30	30,485,830.61	462,346.69

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	345,211,681.17	343,774,638.57
企业所得税	24,308,850.92	37,094,156.48
房产税	33,195,107.67	20,296,848.95
增值税	11,789,543.39	9,983,786.91
城市维护建设税	6,147,333.36	6,070,095.33
教育费附加	2,637,342.11	2,601,502.36
代扣代缴个人所得税	1,176,150.75	1,981,825.98
地方教育费附加	1,758,228.46	1,734,335.24
土地使用税	1,151,805.37	1,166,102.30
印花税	721,279.91	837,608.81
其他	39,282.88	33,293.03
合计	428,136,605.99	425,574,193.96

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	4,500,000.00	5,000,000.00
其他应付款	1,080,755,965.40	1,179,641,797.75
合计	1,085,255,965.40	1,184,641,797.75

(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	4,500,000.00	5,000,000.00
合计	4,500,000.00	5,000,000.00

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	832,244,521.49	922,095,414.31
应付诉讼款及逾期利息	104,336,061.65	108,713,109.96
关联方往来款	160,000.00	161,309.38
保证金及押金	62,541,605.88	65,397,436.97
服务费	12,754,217.01	11,580,082.05
工程及设备款	6,981,359.72	6,299,158.02
预提费用	26,677,897.64	26,757,974.95
应付代垫款	12,080,487.08	11,603,167.21
课题经费	11,700,950.00	11,700,950.00
代扣代缴费用	1,060,398.11	1,361,033.93
股权转让款	48,175.69	48,175.69
代收款项	3,006,186.44	3,644,939.14
其他	7,164,104.69	10,279,046.14
合计	1,080,755,965.40	1,179,641,797.75

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2026年06月30日，期末账龄超过1年的重要其他应付款为859,959,387.02元，
未偿还或结转的原因系尚未达到结算条件。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一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
一年内到期的租赁负债	22,717,330.34	23,544,474.33
合计	22,717,330.34	23,544,474.33

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	244,621,132.25	244,621,120.53
应付担保款	629,502,361.32	648,186,133.20
待转销项税额	86,115,090.71	82,132,100.55
合计	960,238,584.28	974,939,354.28

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	101,454,564.77	105,715,101.13
减：未确认融资费用	11,390,272.68	12,282,427.13
减：一年内到期的租赁负债	22,717,330.34	23,544,474.33
合计	67,346,961.75	69,888,199.67

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	13,542,588.42	16,248,337.06	
合计	13,542,588.42	16,248,337.06	/

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	523,013,728.48	750,000.00	14,984,276.63	508,779,451.85	
合计	523,013,728.48	750,000.00	14,984,276.63	508,779,451.85	/

其他说明：

√适用 □不适用

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	13,828,896,690.00						13,828,896,690.00

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）	18,469,263,009.57			18,469,263,009.57
其他资本公积	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	18,474,263,009.57			18,474,263,009.57

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
预留偿债备用股份	659,922,053.50			659,922,053.50
合计	659,922,053.50			659,922,053.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-75,335.17	6,394.59				6,394.59		-68,940.58
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	-75,335.17	6,394.59				6,394.59		-68,940.58
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	-269,912.46	-31,413.29				-31,413.29		-301,325.75
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	-269,912.46	-31,413.29				-31,413.29		-301,325.75
其他综合收益合计	-345,247.63	-25,018.70				-25,018.70		-370,266.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,571,061.85	544,202.22	873,410.15	3,241,853.92
合计	3,571,061.85	544,202.22	873,410.15	3,241,853.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司下属子公司按照有关规定计提医疗风险基金及安全生产费等。

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	-25,882,032,977.71	-25,892,360,975.48
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	-25,882,032,977.71	-25,892,360,975.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,034,782.60	10,327,997.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-25,845,998,195.11	-25,882,032,977.71

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	2,270,023,268.64	1,791,858,650.53	2,553,398,851.37	2,076,903,555.05
其他业务	20,466,548.62	10,740,626.34	23,998,245.88	14,979,202.39
合计	2,290,489,817.26	1,802,599,276.87	2,577,397,097.25	2,091,882,757.44

(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				
中药、西药及器械	1,813,503,870.09	1,459,002,210.24	1,813,503,870.09	1,459,002,210.24
保健食品及食品等	229,226,386.98	171,614,411.76	229,226,386.98	171,614,411.76
物业租售及其他	247,759,560.19	171,982,654.87	247,759,560.19	171,982,654.87
合计	2,290,489,817.26	1,802,599,276.87	2,290,489,817.26	1,802,599,276.87

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	26,657,045.95	12,156,361.58
土地使用税	4,837,986.18	4,830,114.61
城市维护建设税	1,595,819.74	2,171,228.31
教育费附加(含地方教育费附加)	1,141,708.31	1,572,746.62
印花税	1,839,186.21	1,810,761.56
其他	238,214.06	417,401.09
合计	36,309,960.45	22,958,613.77

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	123,036,789.91	130,185,217.70
销售推广服务费	63,202,107.26	54,254,988.80
折旧及摊销	19,550,855.13	18,679,608.25
水电费	9,942,446.94	8,169,413.82
办公费	9,992,280.83	10,010,403.57
业务招待费	2,973,075.45	3,759,241.97
物业管理费	2,157,913.44	2,591,120.15
租赁费	2,586,226.53	2,898,157.96
广告宣传费	876,733.12	8,504,406.08
差旅费	1,332,514.77	1,382,330.47
其他	2,100,354.64	1,531,559.47
合计	237,751,298.02	241,966,448.24

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	124,858,362.05	112,544,541.68
折旧及摊销	78,877,391.44	78,317,650.01
诉讼费	7,545,471.39	95,677.33
办公费	12,195,690.62	13,213,888.32
物业管理费	6,420,390.34	5,778,664.26
水电费	7,371,011.33	4,193,838.77
中介机构费	2,965,694.00	4,329,039.48
业务招待费	1,918,110.77	2,735,834.69
广告宣传费	3,703,630.94	938,397.33
租赁费	1,433,722.79	3,706,551.40
差旅费	1,962,695.34	2,102,990.82
其他	3,783,171.01	9,218,015.05
合计	253,035,342.02	237,175,089.14

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	10,325,091.02	11,362,444.84
折旧费用	1,471,984.61	3,551,597.02
直接投入费用	1,761,825.18	2,856,981.87
其他	105,434.20	141,383.54
合计	13,664,335.01	17,912,407.27

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,487,660.68	3,128,868.69
减：利息收入	4,944,714.08	3,366,514.32
手续费及其他	954,482.21	687,765.59
合计	-1,502,571.19	450,119.96

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	14,984,276.63	17,364,646.00
与收益相关的政府补助	652,659.59	1,399,108.89
进项税加计抵减	151,615.99	183,740.93
代扣个人所得税手续费	340,661.84	315,019.96
债务重组收益	917,816.20	3,537,648.81
直接减免的增值税	66,334.02	
合计	17,113,364.27	22,800,164.59

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
处置长期股权投资产生的投资收益	77,946,822.84	
债务重组收益	3,665,617.21	231,879.41
合计	81,612,440.05	231,879.41

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	24,790.51	-919.26
其中：基金公允价值变动收益	24,790.51	-919.26
合计	24,790.51	-919.26

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	6,322,162.89	-11,977,297.40
其他应收款坏账损失	-14,202,201.80	46,974,875.17
其他	150,000.00	7,037,000.00
合计	-7,730,038.91	42,034,577.77

其他说明：

【注】其他系本期收回的期初已经全额计提坏账的应收保理款。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,977,435.04	-798,690.50
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	-7,977,435.04	-798,690.50

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	3,735,062.72	286,015.92
合计	3,735,062.72	286,015.92

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
非流动资产处置利得	10,334.70	1,510.70	10,334.70
赔偿收入及无需支付的款项等	9,194,454.27	223,222.58	9,194,454.27
接受捐赠		140,000.00	
违约金收入	1,072,860.93		1,072,860.93
其他	312,242.70	242,108.23	312,242.70
合计	10,589,892.60	606,841.51	10,589,892.60

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	312,356.51	688,018.00	312,356.51
对外捐赠支出	5,715.96	41,011.17	5,715.96
诉讼相关损失		214,137.78	
赞助、罚款等支出	4,301,569.95	411,268.62	4,301,569.95
违约、赔偿金支出	198,559.05	3,608.06	198,559.05
其他	183,041.51	331,577.36	183,041.51
合计	5,001,242.98	1,689,620.99	5,001,242.98

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	3,208,610.75	8,964,835.10
递延所得税费用	423,078.85	1,241,420.90
合计	3,631,689.60	10,206,256.00

(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	40,999,009.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,249,752.34
子公司适用不同税率的影响	-3,607,523.70
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	1,095,908.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,816,532.97
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	19,794,921.23
其他	12,915,163.97
所得税费用	3,631,689.60

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	10,736,990.05	16,274,134.58
保证金、押金及备用金	11,455,967.42	16,549,210.21
利息收入	1,287,074.65	1,762,546.50
补贴收入	1,406,774.62	1,383,393.26
其他	15,654,362.96	31,052,700.87
合计	40,541,169.70	67,021,985.42

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	130,054,623.47	119,611,988.46
保证金、押金及备用金	12,192,361.03	12,898,339.70
支付往来款	24,691,076.03	26,956,729.26
手续费及其他	24,583,053.00	18,494,819.96
合计	191,521,113.53	177,961,877.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净支出	3,573,576.43	
合计	3,573,576.43	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票贴现及应收账款保理	91,461,627.58	72,933,804.21
合计	91,461,627.58	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	16,308,585.18	18,446,315.53

其他	300,942.58	408,792.34
合计	16,609,527.76	18,855,107.87

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	90,931,770.52	91,461,627.58			103,602,262.78	78,791,135.32
其他流动负债	253,678,371.53					253,678,371.53
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	105,715,101.13		12,427,072.55	16,308,585.18	379,023.73	101,454,564.77
合计	450,325,243.18	91,461,627.58	12,427,072.55	16,308,585.18	103,981,286.51	433,924,071.62

(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	37,367,319.70	18,315,653.88
加：资产减值准备	7,977,435.04	798,690.50
信用减值损失	7,730,038.91	-42,034,577.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,142,732.59	130,325,915.11
使用权资产摊销	15,469,559.77	16,831,009.20
无形资产摊销	8,635,944.01	8,930,044.40
长期待摊费用摊销	11,277,884.57	10,241,512.70
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）	-3,735,062.72	-286,015.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	302,021.81	686,507.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,790.51	919.26
财务费用（收益以“-”号填列）	2,487,700.45	3,762,182.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-81,612,440.05	-231,879.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	973,862.54	4,127,412.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-550,783.69	-2,876,761.97

存货的减少（增加以“-”号填列）	-100,395,613.15	69,178,861.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	148,116,118.10	-153,489,458.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-146,109,083.86	-146,396,862.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,052,843.51	-82,116,847.68
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	1,150,524,577.34	798,112,423.45
减：现金的期初余额	1,066,292,345.45	842,979,871.77
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	84,232,231.89	-44,867,448.32

(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	1,150,524,577.34	1,066,292,345.45
其中：库存现金	487,740.30	455,390.60
可随时用于支付的银行存款	1,140,880,843.85	1,060,369,590.36
可随时用于支付的其他货币资金	9,155,993.19	5,467,364.49
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	1,150,524,577.34	1,066,292,345.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限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	130,607,327.83	116,197,296.63	银行承兑汇票保证金
货币资金	20,000,000.00	25,494,781.50	用于担保的定期存款

货币资金	25,668,748.90	14,556,873.31	法院冻结资金
货币资金	2,824,499.99	2,823,787.41	第三方账户开户保证金
货币资金	31,091.20	62,747.48	在途货币资金
货币资金	92,827.91	91,948.66	久悬户冻结资金
货币资金	6,985,847.28	10,432,996.89	履约保证金
货币资金	1,509,000.00	47,259.51	保函保证金
货币资金	7,023,955.56	4,084,461.11	已计提未到期的应收利息
合计	194,743,298.67	173,792,152.50	/

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	-	-	651,627.97
其中：美元	945.12	6.8109	6,437.12
加拿大元	11,843.58	4.7847	56,667.98
港币	677,553.39	0.8686	588,522.87
应收账款	-	-	43,321.43
港币	49,875.00	0.8686	43,321.43
应付账款	-	-	637,786.92
港币	734,270.00	0.8686	637,786.92
其他应付款	-	-	60,802.00
港币	70,000.00	0.8686	60,802.00

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

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 4,019,949.32 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额20,328,534.50(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

□适用 √不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、研发支出**1、 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	10,325,091.02	11,362,444.84
直接投入费用	1,761,825.18	2,856,981.87
折旧费用	1,471,984.61	3,551,597.02

其他	105,434.20	141,383.54
合计	13,664,335.01	17,912,407.27
其中：费用化研发支出	13,664,335.01	17,912,407.27
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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权 的时点	丧失 控制权 时点 的处 置价 款	丧失控 制权时 点的处 置比例 (%)	丧失控 制权时 点的处 置方式	丧失控制权 时点的判断 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日合 并财务报 表层面剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日合 并财务报 表层面剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权公 允价值的确 定方法及主 要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益或 留存收益的 金额
上海德大堂国 药有限公司	2026 年 6 月	1. 00	100. 00	转让	股权交割完毕	77, 946, 822. 84						
合计		1. 00				77, 946, 822. 84						

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

2026 年 3 月 9 日，子公司康美（玉林）中药产业园有限公司完成注销。

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
康美智慧药房（云南）有限公司	昆明	1,000.00	云南	医药贸易	100		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	广东	零售业		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
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
康美（普宁）中药城商业管理有限公司	普宁	800	广东	物业管理	100		设立
康美（普宁）酒店管理有限公司	普宁	100	广东	商务服务业		100	设立
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（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	广东	零售业		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
康美时代（广东）发展有限公司	广州	1,000.00	广东	健康产品	100		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（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
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（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	广东	卫生和社会工作		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
四川康美智慧药房有限公司	成都	500	四川	零售和商务服务业		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	CAD100.00	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	0	加拿大	科学研究和技术服务业		70	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
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（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
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	广东	零售业		80	设立
江门市康澳贸易有限公司	江门	50	广东	零售业		80	设立
康美大健康产业有限公司	深圳	50,000.00	广东	租赁和商务服务业	100		设立
康美华大基因技术有限公司	深圳	5,000.00	广东	科学研究和技术服务业	95		设立
广东横琴康华基因技术有限公司	珠海	50	广东	研究和试验发展		48.45	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
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
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
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
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
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（惠来）中药材种植有限公司	揭阳	5,000.00	广东	种植业	51		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
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
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
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
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
康美（亳州）华佗国际中药城文化传媒有限公司	亳州	100	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	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	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	安徽	中药城专业市场板块	100		分立
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	亳州	36,046.18	安徽	中药城专业市场板块	100		设立
康美（亳州）中药城质量检测有限公司	亳州	100	安徽	中药城专业市场板块		100	设立
康美甘肃药业有限公司	定西	500	甘肃	供应链管理咨询	100		设立
康美（亳州）供应链有限公司	亳州	1,000.00	安徽	供应链管理咨询	100		设立
广东康美智慧药房有限公司	广州	1,000.00	广东	零售业	100		设立
康美智慧药房（珠海）有限公司	珠海	100	广东	互联网和相关服务		100	设立
青海康美中药城商业管理有限公司	西宁	500	青海	物业管理	100		设立
青海青赣商业管理有限公司	西宁	100	青海	物业管理		51	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(1) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东康美新澳医药有限公司	20.00	1,268,956.33		25,579,939.61

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

(2) 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	39,671.65	1,039.13	40,710.78	27,516.47	404.34	27,920.81	40,830.04	1,260.02	42,090.06	29,370.88	563.69	29,934.57

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	20,468.61	634.48	634.48	-2,748.93	21,441.45	582.67	582.67	-7,596.74

其他说明：

无

(3) 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

(4) 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
“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
“新开河 1 号”省级人	300,000.00					300,000.00	与收益相关

参良种繁育基地建设 项目补助							
2018 年工业企业技术 改造事后奖补（普惠 性）资金	21,621,106.69			2,143,409.04		19,477,697.65	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
大数据驱动的中药材 产业发展决策支持系 统	11,817.15			11,817.15			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	6,147.77			6,147.77			与资产相关
甘肃陇西经济开发 区管理委员会关于博 览中心补助款	85,788,860.83			1,550,401.08		84,238,459.75	与资产相关
格桑花“七通一平” 建设补助资金	17,954,750.85			44,263.38		17,910,487.47	与资产相关
华佗中药城项目扶 持资金	164,779,070.23			3,892,908.60		160,886,161.63	与资产相关
基础设施建设经费	25,376,361.30			358,982.34		25,017,378.96	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	406,748.14			221,862.66		184,885.48	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（惠来）南 药产业园	20,375,820.52			1,460,003.58		18,915,816.94	与资产相关
康美药业闽中医药 产业基地生产项目补 贴	299,999.64			42,857.16		257,142.48	与资产相关
康美医院专科能力 建设资金	100,000.00			100,000.00			与资产相关
可视化中药配方颗 粒智能制造监测系统 项目	84,357.79			5,751.66		78,606.13	与资产相关
康美药业闽中医药 产业基地二期建设项 目补贴	88,624.16			25,321.08		63,303.08	与资产相关
技术中心创新能力 提升建设项目补贴	209,955.00			37,922.16		172,032.84	与资产相关
农业综合开发产业 化发展补贴	1,142,206.25			148,399.08		993,807.17	与资产相关
新开河暖茶产品生 产开发项目	30,000.00			15,000.00		15,000.00	与资产相关
人参产业园一期工 程建设项目补贴	2,263,486.63			66,666.72		2,196,819.91	与资产相关
西洋参等 20 种中药 饮片标准化建设项目	2,738,461.20			1,523,076.96		1,215,384.24	与资产相关
人参高效栽培技术 研发与推广（吉林农 大）	500,000.00					500,000.00	与收益相关
新药乐脉丸现代中 药制剂产业化项目建 设补贴	549,999.76			78,571.44		471,428.32	与资产相关
药品城基础设施投 资项目扶持资金	35,733,333.53			799,999.98		34,933,333.55	与资产相关
优质特色小包装饮 片的规范化生产和过 程控制技术应用示范 项	1,041,667.28			178,571.40		863,095.88	与资产相关

目							
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项目补贴	208,333.13			208,333.13			与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	1,111,110.83			277,777.80		833,333.03	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	61,220,963.28			864,534.90		60,356,428.38	与资产相关
中药标准化子课题专项补贴	1,300,000.00					1,300,000.00	与收益相关
中药材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
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	7,880,952.40			142,857.12		7,738,095.28	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	2,632,064.45			262,476.12		2,369,588.33	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	1,212,724.73			297,217.38		915,507.35	与资产相关
中药配送公共服务平台项目建设资金	107,142.83			71,428.56		35,714.27	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
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	95,854.44			58,432.68		37,421.76	与资产相关
专利产品藿香正气水产业化项目补贴	250,000.12			35,714.28		214,285.84	与资产相关
提取车间自动化控制工艺工程改造项目		750,000.00		53,571.42		696,428.58	与资产相关
合计	523,013,728.48	750,000.00		14,984,276.63		508,779,451.85	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	14,984,276.63	17,364,646.00
与收益相关	652,659.59	1,399,108.89
合计	15,636,936.22	18,763,754.89

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	3,892,908.60	4,542,908.60	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	1,550,401.08	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	864,534.90	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金	2,143,409.04	2,143,409.04	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
基础设施建设经费	358,982.34	358,982.32	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
格桑花“七通一平”建设补助资金	44,263.38	44,263.38	与资产相关
中药材现代仓储物流及交易中心项目补贴	142,857.12	142,857.13	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	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	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项目补贴	66,666.72	66,666.72	与资产相关
康美药业中央研究院补贴		109,564.87	与资产相关
智慧药房及配送服务建设项目财政补贴	277,777.80	277,777.78	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			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
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项目补贴	208,333.13	250,000.02	与资产相关
优质特色小包装饮片的规范化生产和过程控制技术应用示范项目	178,571.40	178,571.40	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
农业综合开发产业化发展补贴	148,399.08	436,090.92	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
中药标准化子课题专项补贴			与收益相关
电子商务医药信息化工程技术改造项目补助扶持资金		285,757.56	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
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
中药饮片炮制辅料标准研发及产业化应用	58,432.68	58,432.68	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
智慧药房供应链管理试点示范项目补助		11,634.31	与资产相关
参胶元口服液产业化项目补贴			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	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
“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			与收益相关
“人参种植集成技术与示范基地建设”项目补贴			与收益相关
康美牌人参灵芝鱼胶液生产线技术改造项目补贴		25,732.76	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			与收益相关
近红外专项科技经费补贴			与资产相关
新开河暖茶产品生产开发项目	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
大数据驱动的中药材产业发展决策支持系统	11,817.15	11,817.06	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	6,147.77	6,147.54	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
康美医院专科能力建设资金	100,000.00	200,000.00	与资产相关
人参高效栽培技术研发与推广（吉林农大）			与资产相关
提取车间自动化控制工艺工程改造项目	53,571.42		与资产相关
大兴社保局岗补社补款	81,790.04	69,977.43	与收益相关
揭阳市实施标准化战略专项资金后补助		30,000.00	与收益相关
社保局发放一次性扩工补助	33,000.00	16,386.79	与收益相关
减免增值税		15,828.84	与收益相关
稳岗补贴	87,045.51	87,405.83	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
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	65,050.00	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
小微企业社保补贴	68,583.84		与收益相关
天然商品林停伐补助资金	221,580.20		与收益相关
安徽省众创空间奖补资金	20,000.00		与收益相关
东城区残疾人就业服务和职业康复中心	13,310.00		与收益相关
2025 年普宁市“粤菜师傅”“广东技工”“南粤家政”三项工程系列补助	12,300.00		与收益相关
技能大师工作室补助金	50,000.00		与收益相关
合计	15,636,936.22	18,763,754.89	/

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五相关项目。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。

（1）金融工具的分类

①资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2026 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	1,345,267,876.01			1,345,267,876.01
交易性金融资产		112,437.02		112,437.02
应收票据	55,069,994.71			55,069,994.71
应收账款	2,189,397,296.68			2,189,397,296.68
应收款项融资			33,361,127.32	33,361,127.32
其他应收款	458,151,355.06			458,151,355.06

其他权益工具投资			1,051,059.42	1,051,059.42
合计	4,047,886,522.46	112,437.02	34,412,186.74	4,082,411,146.22

2025 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	1,240,084,497.95			1,240,084,497.95
交易性金融资产		87,646.51		87,646.51
应收票据	61,969,126.13			61,969,126.13
应收账款	2,299,230,380.62			2,299,230,380.62
应收款项融资			63,223,246.45	63,223,246.45
其他应收款	451,265,880.87			451,265,880.87
其他权益工具投资			1,044,664.83	1,044,664.83
合计	4,052,549,885.57	87,646.51	64,267,911.28	4,116,905,443.36

②资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2026 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		78,791,135.32	78,791,135.32
应付票据		152,845,224.51	152,845,224.51
应付账款		2,116,867,104.53	2,116,867,104.53
其他应付款		1,080,755,965.40	1,080,755,965.40
一年内到期的非流动负债		22,717,330.34	22,717,330.34
其他流动负债		874,123,493.57	874,123,493.57
租赁负债		67,346,961.75	67,346,961.75
合计		4,393,447,215.42	4,393,447,215.42

2025 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		90,931,770.52	90,931,770.52
应付票据		124,333,748.26	124,333,748.26
应付账款		2,230,472,708.04	2,230,472,708.04
其他应付款		1,184,641,797.75	1,184,641,797.75
一年内到期的非流动负债		23,544,474.33	23,544,474.33
其他流动负债		892,807,253.73	892,807,253.73

租赁负债		69,888,199.67	69,888,199.67
合计		4,616,619,952.30	4,616,619,952.30

（2）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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，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 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。

（3）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。

（4）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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	本期期末			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合 计
短期借款（含利息）	78,791,135.32			78,791,135.32
应付票据	152,845,224.51			152,845,224.51
应付账款	2,116,867,104.53			2,116,867,104.53
其他应付款	1,080,755,965.40			1,080,755,965.40
一年内到期的非流动负债（含利息）	24,003,698.72			24,003,698.72
其他流动负债	874,123,493.57			874,123,493.57
租赁负债（含利息）		77,450,866.05		77,450,866.05
合 计	4,327,386,622.05	77,450,866.05		4,404,837,488.10

（续）

项 目	上年年末			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合 计
短期借款（含利息）	90,931,770.52			90,931,770.52
应付票据	124,333,748.26			124,333,748.26
应付账款	2,230,472,708.04			2,230,472,708.04
其他应付款	1,184,641,797.75			1,184,641,797.75
一年内到期的非流动负债（含利息）	25,419,364.77			25,419,364.77
其他流动负债	892,807,253.73			892,807,253.73
租赁负债		80,295,736.36		80,295,736.36
合 计	4,548,606,643.07	80,295,736.36		4,628,902,379.43

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、预期能够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

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收款项融资	179,561,191.62	终止确认	由信用等级较高的银行承兑
背书或贴现	应收票据	36,173,664.47	截至资产负债表日已背书或贴现未到期金额为 25,503,172.21 元未终止确认，其余到期兑付，故终止确认	承兑到期兑付后终止确认
保理	应收账款	55,720,221.11	截至资产负债表日已保理融资未终止确认金额为 55,287,963.11 元，其余符合终止确认条件	公司不承担继续涉入权利及义务
合计	/	271,455,077.20	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	179,561,191.62	
应收票据	贴现	10,670,492.26	-73,310.94
应收账款	保理	432,258.00	-31,987.00
合计	/	190,663,941.88	-105,297.94

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书或贴现	25,503,172.21	25,503,172.21
应收账款	保理	55,287,963.11	55,287,963.11
合计	/	80,791,135.32	80,791,135.32

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	112,437.02			112,437.02
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	112,437.02			112,437.02
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）基金	112,437.02			112,437.02
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			1,051,059.42	1,051,059.42
（四）投资性房地产				
（五）应收款项融资			33,361,127.32	33,361,127.32
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	112,437.02		34,412,186.74	34,524,623.76
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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	25.3774	25.3774

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

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业	公司主要投资者及其控制的公司
广州南新制药有限公司	赖志坚曾担任董事的公司
广东揭惠铁路有限责任公司	揭阳市投资控股集团有限公司直接控制的企业
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
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
江门市新会区瑞健中药材科技有限公司	陈泽控制的公司
揭阳易林药业投资有限公司	刘国伟、周云峰、宫贵博担任董事的公司、李正伦担任总经理的公司
青海欣动文化传媒有限公司	持有青海青赣商业管理有限公司 10%以上股权的法人
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
苏州恒盛通贸易有限公司	持有上海盛像食品有限公司 10%以上股权的法人

许成俊	持有集安大地参业有限公司 10%以上股权的自然人
-----	--------------------------

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/接受劳务	152,241,421.54	453,424,664.02	否	163,631,970.78
苏州恒盛通贸易有限公司	采购食品	2,053,311.52		不适用	
总计		154,294,733.06	453,424,664.02		163,631,970.78

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	42,035,449.09	62,302,183.10
广东揭惠铁路有限责任公司	提供劳务	2,547.18	
苏州恒盛通贸易有限公司	销售商品	4,150,498.91	248,535.48
惠来县金沃实业有限公司	销售商品		-1,679.43
总计		46,188,495.18	62,549,039.15

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	7,857.75				198,064.38	17,392.46	
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	48,888.10				267,753.36	60,409.80	

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

注：本期子公司为母公司提供担保的情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司、亳州市新世界商贸有限公司、康美（亳州）世纪国药中药有限公司、康美甘肃西部中药城有限公司	104,450,000.00	2019-2-11	合同未约定到期日期（实际以债务结清后，债权人办理解除抵押登记之日为准）	否
康美中药城（普宁）有限公司	123,306,739.19	2020-1-30	债务人履行债务期限届满之日起两年	否
上海康峰药业有限公司	239,000,000.00	2019-04	自本合同生效之日起，至本合同抵押担保范围内的应付款项全部付清，且甲方所享有的抵押权注销登记之日止	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**(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	584.19	779.94

(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	70,318,724.45	38,037,209.42	73,266,721.10	38,326,896.64
应收账款	苏州恒盛通贸易有限公司	1,015,659.55	50,782.98	-	-
	小计	71,334,384.00	38,087,992.40	73,266,721.10	38,326,896.64
预付款项	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业	31,324,734.50	-	50,886,374.03	-
预付款项	苏州恒盛通贸易有限公司	451,341.55	-	145,390.25	-
	小计	31,776,076.05	-	51,031,764.28	-
其他应收款	广州南新制药有限公司	3,191,773.04	2,545,936.36	3,191,773.04	2,545,936.36
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	235,019.07	174,514.98	185,019.07	172,014.98
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	68,383.26	100,000.00	68,383.25
其他应收款	揭阳易林药业投资有限公司	354,599.46	282,848.32	354,599.46	282,848.32
其他应收款	青海欣动文化传媒有限公司	3,206.49	160.32	3,206.49	160.32
其他应收款	苏玉妹	28,500.00	28,500.00	28,500.00	28,500.00
其他应收款	许成俊	-	-	24,670.00	3,846.89
	小计	4,390,360.13	3,577,605.31	4,365,030.13	3,578,952.19
总计		107,500,820.18	41,665,597.71	128,663,515.51	41,905,848.83

(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	广州南新制药有限公司	98,476.00	98,476.00
应付账款	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业	32,950,251.26	50,554,649.79
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	42,158,727.26	59,763,125.79
合同负债	广州医药集团有限公司直接或间接控制的企业		1,980.13
合同负债	苏州恒盛通贸易有限公司	30,276.11	9,557.52
	小计	30,276.11	11,537.65
其他应付款	惠来县金沃实业有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	苏玉妹	-	1,309.38
其他应付款	苏州恒盛通贸易有限公司	10,000.00	10,000.00
	小计	160,000.00	161,309.38
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		6.81
其他流动负债	苏州恒盛通贸易有限公司	3,935.89	1,242.48

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	小计	3,935.89	1,249.29
总计		42,352,939.26	59,937,222.11

(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	
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：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	24,003,698.72
1 至 2 年	21,265,295.81
2 至 3 年	14,957,877.90
3 年以上	41,227,692.34
合 计	101,454,564.77

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①康美药业母公司未决诉讼概况

截至 2026 年 6 月 30 日，康美药业未决诉讼案件共 15 起，其中主动起诉案件 5 起，涉案金额合计 2,957,909,236.86 元；被动应诉案件 10 起，涉案金额合计 165,276,313.83 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	2	2,473,985.04
	合同纠纷	1	6,811,791.60
小 计		5	2,957,909,236.86
被动应诉	买卖合同纠纷	1	6,246,641.32
	合同纠纷	1	51,038,663.42
	申请执行人执行异议之诉(含执行异议)	3	10,406,161.99
	虚假证券陈述责任纠纷	1	93,047,447.74

	中介合同纠纷	2	4,495,199.00
	行政诉讼	1	/
	劳动争议	1	42,200.36
	小 计	10	165,276,313.83
	合计	15	3,123,185,550.69

②康美药业子公司未决诉讼概况

截至2026年6月30日，康美药业子公司未决诉讼案件共17起(备注：不包含康美药业母子公司都作为原告或者被告的案件，此类案件已在前述康美药业未决诉讼概况中计入)，其中：主动起诉案件8起，涉案金额合计173,217,124.26元；被动应诉案件9起，涉案金额合计267,354,369.9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	建设工程施工合同纠纷	1	76,642,418.51
	经营合同纠纷	1	46,790,000.00
	保理合同纠纷	4	48,346,057.83
	买卖合同纠纷	2	1,438,647.92
	小 计	8	173,217,124.26
被动应诉	房屋租赁合同纠纷	2	253,709.00
	抵押权纠纷	1	130,650,607.59
	劳动争议	1	254,948.22
	买卖合同纠纷	2	335,105.09
	非机动车交通事故责任纠纷	1	200,000.00
	执行异议	2	135,660,000.00
	小 计	9	267,354,369.90
	合计	17	440,571,494.16

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。2026年1月，揭阳中院发来（2025）粤52执恢65号《拍卖通知书》，通知法院将于2026年3月10日10时至2026年3月11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拍卖被执行人康美（亳州）世纪国药中药有限公司名下位于亳州市谯城区中药材交易中心二期工程内的不动产[权属证号：亳国用（2012）第01005号，房地权证亳字第201409865号]、亳州市新世界商贸有限公司名下位于亳州市谯城区芍花路1#中药材交易中心等的不动产[权属证号：皖（2018）亳州市不动产权第0042038号、皖（2018）亳州市不动产权第0041959号]。2026年4月7日，康美（亳州）世纪国药中药有限公司名下位于亳州市谯城区中药材交易中心二期工程内的不动产[权属证号：亳国用（2012）第01005号，房地权证亳字第201409865号]以1,391.49万元成交；亳州市新世界商贸有限公司名下位于亳州市谯城区芍花路1#中药材交易中心等的不动产[权属证号：皖（2018）亳州市不动产权第0041959号]以739.92万元成交；皖（2018）亳州市不动产权第0042038号不动产流拍。2026年4月22日，康美中药城收到安徽省亳州市中级人民法院发来的（2026）皖16民初21号起诉材料，天津元晟信作为信达资产安徽分公司的债权受让人，起诉华佗商业公司将其尚未支付给康美中药城的2021年11月2日至2025年12月31日期间的租金及资金占用费及自2026年1月1日起直至租赁合同被解除、被认定无效或不再承租案涉房产前的租金全部支付给天津元晟信并确认该公司对康美中药城该抵押物产生租金收益享有优先受偿权，本案目前仍在审理中；2026年6月24日，亳州市新世界商贸有限公司名下位于亳州市谯城区芍花路中药材交易中心交易大厅的不动产[权属证号：皖（2018）亳州市不动产权第0042038号]以3817.13万元的价格变卖。2026年7月29日，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收到揭阳中院（2025）粤 52 执恢 65 号《债务履行完毕通知书》，通知因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在本案中仅以上述不动产承担抵押担保责任，在康美（亳州）世纪国药中药有限公司名下位于亳州市谯城区中药材交易中心二期工程内的不动产[权属证号：亳国用（2012）第 01005 号，房地权证亳字第 201409865 号]、亳州市新世界商贸有限公司名下位于亳州市谯城区芍花路 1# 中药材交易中心等的不动产[权属证号：皖（2018）亳州市不动产权第 0042038 号、皖（2018）亳州市不动产权第 0041959 号]的不动产处置完毕后，被执行人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已履行完（2022）粤 52 民初 276 号民事判决书中确定的义务。

④广发乾和投资有限公司（以下简称广发乾和）与康美药业股份有限公司、康美健康云服务有限公司（以下简称康美健康云）、上海德碧实业有限公司（以下简称上海德碧）、上海康峰药业有限公司（以下简称上海康峰）等借款合同纠纷案。

2019 年 4 月，广发乾和与康美药业、康美健康云签订《股权转让协议》，协议约定广发乾和支付给康美药业股转款 0.99 亿元，支付给康美健康云可转债资金 1.4 亿元，康美药业须为康美健康云的 1.4 亿元承担连带清偿责任，并且上海康峰等公司为康美药业根据《股权转让协议》约定应当履行的全部债务和义务提供抵押担保。后因协议未实际履行，广发乾和提起仲裁，要求康美药业归还 0.99 亿元并对健康云的 1.4 亿元承担连带责任以及上海康峰等公司承担抵押担保责任等，涉案仲裁金额约 3.61 亿元。2023 年 7 月 31 日，深圳国际仲裁院作出仲裁裁决：（1）确认广发乾和对康美药业享有债权 3.04 亿元；（2）康美健康云向广发乾和偿还可转债本金 1.4 亿元、利息及违约金；（3）广发乾和有权对上海德碧、上海康峰等提供的抵押物折现或者拍卖、变卖所得价款对上述第（1）项仲裁裁决所述债权优先受偿。2026 年 2 月 6 日，上海市第二中级人民法院组织执行谈话，对执行标的和执行方案进行了初步沟通。2026 年 4 月 8 日，上海市第二中级人民法院再次组织执行谈话。目前，各方对执行和解事宜仍在沟通协商中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、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

2026 年 7 月公司之子公司亳州市新世界商贸有限公司其交易大厅被法院拍卖，预计影响公司净利润约 2100 万元。

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：中药、西药及器械、保健食品及食品等和物业租售及其他。

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

产品	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
中药、西药及器械	1,813,503,870.09	1,459,002,210.24	2,046,226,407.52	1,716,127,121.04
保健食品及食品等	229,226,386.98	160,794,411.76	266,818,271.31	202,153,562.74
物业租售及其他	247,759,560.19	171,982,654.87	264,352,418.42	173,602,073.66
合 计	2,290,489,817.26	1,791,779,276.87	2,577,397,097.25	2,091,882,757.44

(2) 以区域为基础的报告分部

区 域	本期收入	本期成本	上期收入	上期成本
华北和东北地区	83,398,996.05	54,457,484.25	106,711,755.26	73,756,331.54
华东地区	411,509,623.70	332,553,486.39	410,828,173.21	301,265,984.27
华中和华南地区	1,573,601,788.78	1,232,372,915.09	1,709,910,730.07	1,446,051,261.30
西南和西北地区	221,979,408.73	172,395,391.14	349,946,438.71	270,809,180.33
合计	2,290,489,817.26	1,791,779,276.87	2,577,397,097.25	2,091,882,757.44

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）	1,230,912,917.76	1,323,578,493.79
1 年小计	1,230,912,917.76	1,323,578,493.79
1 至 2 年	123,031,442.39	113,256,431.94
2 至 3 年	80,356,347.52	4,106,907.24
3 年以上	2,025,704,721.31	2,070,744,451.46
小计	3,460,005,428.98	3,511,686,284.43
减：坏账准备	1,587,507,602.55	1,590,081,355.09
合计	1,872,497,826.43	1,921,604,929.34

(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	1,694,744,813.26	48.98	1,488,556,810.69	87.83	206,188,002.57	1,694,872,138.95	48.26	1,488,565,362.69	87.83	206,306,776.26
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	48.34	1,466,896,249.27	87.70	205,677,682.27	1,672,573,931.54	47.63	1,466,896,249.27	87.70	205,677,682.27
单项金额不重大且单独计提坏账准备的应收账款	22,170,881.72	0.64	21,660,561.42	97.70	510,320.30	22,298,207.41	0.63	21,669,113.42	97.18	629,093.99
按组合计提坏账准备	1,765,260,615.72	51.02	98,950,791.86	5.61	1,666,309,823.86	1,816,814,145.48	51.74	101,515,992.40	5.59	1,715,298,153.08
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,119,531,759.55	32.36	98,950,791.86	8.84	1,020,580,967.69	1,200,982,296.26	34.20	101,515,992.40	8.45	1,099,466,303.86
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）	645,728,856.17	18.66			645,728,856.17	615,831,849.22	17.54			615,831,849.22
合计	3,460,005,428.98	/	1,587,507,602.55	/	1,872,497,826.43	3,511,686,284.43	/	1,590,081,355.09	/	1,921,604,929.34

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	693,971,138.11	83.91	预计难以全额收回
客户二	397,626,434.30	325,019,847.40	81.74	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	22,170,881.72	21,660,561.42	97.70	预计难以全额收回
合计	1,694,744,813.26	1,488,556,810.69	87.83	/

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	1,230,402,597.45	56,810,475.97	4.62
1-2年	122,978,092.71	15,503,475.59	12.61
2-3年	80,189,415.56	3,875,369.27	4.83
3年以上	331,690,510.00	22,761,471.03	6.86
合计	1,765,260,615.72	98,950,791.86	5.61

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	1,488,565,362.69		8,552.00			1,488,556,810.69
按组合计提坏账准备	101,515,992.40		2,565,200.54			98,950,791.86

合计	1,590,081,355.09		2,573,752.54			1,587,507,602.55
----	------------------	--	--------------	--	--	------------------

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

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
上海德碧实业有限公司	827,042,233.48		827,042,233.48	23.90	693,971,138.10
上海康美药业有限公司	397,626,434.30		397,626,434.30	11.49	325,019,847.40
广东省中医院	373,145,594.82		373,145,594.82	10.78	20,720,936.59
广东康美新澳医药有限公司	155,186,856.86		155,186,856.86	4.49	
广东康美冠贤医药有限公司	100,634,149.33		100,634,149.33	2.91	
合计	1,853,635,268.79		1,853,635,268.79	53.57	1,039,711,922.09

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	4,000,000.00	8,000,000.00
其他应收款	10,177,117,103.32	10,246,721,829.82
合计	10,181,117,103.32	10,254,721,829.82

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

广东康美新澳医药有限公司	4,000,000.00	8,000,000.00
合计	4,000,000.00	8,000,000.00

(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）	814,032,983.27	876,823,325.20
1 年以内小计	814,032,983.27	876,823,325.20
1 至 2 年	132,698,602.16	275,968,075.40

2至3年	367,463,781.56	174,264,438.46
3年以上	9,063,900,157.11	9,104,932,968.11
小计	10,378,095,524.10	10,431,988,807.17
减：坏账准备	200,978,420.78	185,266,977.35
合计	10,177,117,103.32	10,246,721,829.82

(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	579,718,414.60	559,808,868.79
应收合并范围内子公司款项	9,798,377,109.50	9,872,179,938.38
小计	10,378,095,524.10	10,431,988,807.17
减：坏账准备	200,978,420.78	185,266,977.35
合计	10,177,117,103.32	10,246,721,829.82

(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)	
2026年1月1日余额	1,936,323.52	59,535,545.89	123,795,107.94	185,266,977.35
2026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	4,580,394.51	11,133,112.14		15,713,506.65
本期转回			2,063.22	2,063.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	6,516,718.03	70,668,658.03	123,793,044.72	200,978,420.78

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	123,795,107.94		2,063.22			123,793,044.72
按组合计提坏账准备	61,471,869.41	15,713,506.65				77,185,376.06
合计	185,266,977.35	15,713,506.65	2,063.22			200,978,420.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(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
康美（亳州）华佗国际中药城有限公司	2,898,885,114.37	27.93	关联方往来款	1年以上	
康美甘肃西部中药城有限公司	1,383,106,915.24	13.33	关联方往来款	1年以内（含1年）、1年以上	
康美中药城（青海）有限公司	1,093,626,849.18	10.54	关联方往来款	1年以内（含1年）、1年以上	
康美新开河（吉林）药业有限公司	786,572,821.38	7.58	关联方往来款	1年以内（含1年）、1年以上	
康美（亳州）世纪国药有限公司	684,786,820.85	6.60	关联方往来款	1年以上	
合计	6,846,978,521.02	65.98	/	/	

(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	4,926,427,497.61	2,362,768,711.74	2,563,658,785.87	4,956,427,498.61	2,392,768,712.74	2,563,658,785.87
对联营、合营企业投资						
合计	4,926,427,497.61	2,362,768,711.74	2,563,658,785.87	4,956,427,498.61	2,392,768,712.74	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		
康美智慧药房（云南）有限公司		1,000,000.00						1,000,000.00
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（普宁）医院投资管理有限公司	904,000,000.00						904,000,000.00	
上海康峰药业有限公司	9,359,086.95						9,359,086.95	

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
康美甘肃西部中药城有限公司		50,000,000.00					50,000,000.00
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
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
上海德大堂国药有限公司		1.00		1.00			
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
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
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
康美（惠来）中药材种植有限公司	4,556,000.00					4,556,000.00	
广东康美物流有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京康美制药有限公司		30,000,000.00					30,000,000.00
北京康美益康来药业有限公司		23,100,000.00					23,100,000.00
康美（北京）药物研究院有限公司	93,832,045.37	6,167,954.63				93,832,045.37	6,167,954.63
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（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
康美甘肃药业有限公司	800,000.00					800,000.00	
康美（亳州）供应链有限公司	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	
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	2,392,768,712.74		30,000,001.00			2,563,658,785.87	2,362,768,711.74

(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	1,092,393,307.63	883,045,772.87	1,255,483,376.41	1,045,115,657.98
其他业务	3,053,918.13	2,156,546.94	6,956,701.65	7,010,134.81
合计	1,095,447,225.76	885,202,319.81	1,262,440,078.06	1,052,125,792.79

(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				
中药、西药及其器械	1,046,906,719.24	866,040,740.88	1,046,906,719.24	866,040,740.88
保健食品及食品等	171,814.05	136,645.91	171,814.05	136,645.91
物业租售及其他	48,368,692.47	19,024,933.02	48,368,692.47	19,024,933.02
合计	1,095,447,225.76	885,202,319.81	1,095,447,225.76	885,202,319.81

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-117,793,342.04	
债务重组收益	831,897.30	
子公司持有期间取得投资收益		
合计	-116,961,444.74	

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	81,379,863.75	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	652,659.59	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	24,790.51	
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	3,170,438.48	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	4,583,433.41	
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		
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	5,890,671.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	75,281.18	
少数股东权益影响额（税后）	4,372.31	
合计	95,622,203.68	

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	0.49	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.82	-0.004	-0.004

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

法定代表人：欧国雄（代）
董事会批准报送日期：2026 年 8 月 24 日

修订信息

☐适用 ☒不适用