

公司代码：603233

公司简称：大参林

# 大参林医药集团股份有限公司 2019 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人柯云峰、主管会计工作负责人彭广智及会计机构负责人（会计主管人员）陈伟峰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展策略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	36
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节	公司债券相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	195

## 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		
大参林/公司/本公司/集团	指	大参林医药集团股份有限公司
广东紫云轩	指	广东紫云轩中药科技有限公司
可可康/中山可可康	指	中山可可康制药有限公司
广州紫云轩	指	广州紫云轩药业有限公司
东腾阿胶	指	山东东腾阿胶有限公司
漯河大参林	指	漯河市大参林医药有限公司
佛山大参林	指	佛山大参林连锁药店有限公司
顺德大参林	指	佛山市顺德区大参林药业有限公司
江门大参林	指	江门大参林药店有限公司
茂名大参林	指	茂名大参林连锁药店有限公司
湛江大参林	指	湛江大参林连锁药店有限公司
广西大参林	指	广西大参林连锁药店有限公司
广州鼎业投资	指	广州鼎业投资有限合伙企业（有限合伙）
广州拓宏投资	指	广州拓宏投资有限合伙企业（有限合伙）
广州智威投资	指	广州智威投资有限合伙企业（有限合伙）
广州联耘投资	指	广州联耘投资有限合伙企业（有限合伙）
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
O2O	指	Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
CRM	指	Customer Relationship Management, 客户关系管理系统
DTP/DTC	指	Direct-to-Patient/Direct-to-Customer, 是指直接面对消费者的营销模式，它包括任何以终端消费者为目标而进行的传播活动
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	大参林现行有效的公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019年1月1日-6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	大参林医药集团股份有限公司
公司的中文简称	大参林
公司的外文名称	DaShenLin Pharmaceutical Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	DSL
公司的法定代表人	柯云峰

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘景荣	邓琦、陈国圳
联系地址	广东省广州市荔湾区龙溪大道410号、410-1号	广东省广州市荔湾区龙溪大道410号、410-1号
电话	020-81689688	020-81689688
传真	020-81176091	020-81176091
电子信箱	DSL1999@dslyy.com	DSL1999@dslyy.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省广州市荔湾区龙溪大道410号、410-1号
公司注册地址的邮政编码	510000
公司办公地址	广东省广州市荔湾区龙溪大道410号、410-1号
公司办公地址的邮政编码	510000
公司网址	<a href="http://www.dslyy.com/">http://www.dslyy.com/</a>
电子信箱	DSL1999@dslyy.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 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	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

### 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	大参林	603233	无

### 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	5,252,419,644.83	4,082,862,397.77	28.65
归属于上市公司股东的净利润	380,714,320.68	287,965,689.53	32.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	372,893,988.78	278,416,788.14	33.93
经营活动产生的现金流量净额	574,569,773.18	162,741,116.61	253.06
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,331,985,824.27	3,038,111,633.05	9.67
总资产	7,697,734,482.21	6,537,022,734.80	17.76

## (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)	0.73	0.55	32.73
稀释每股收益(元/股)	0.73	0.55	32.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.72	0.54	33.33
加权平均净资产收益率(%)	11.74%	9.93%	增加1.81个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.50%	9.60%	增加1.90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

报告期内，营业收入较上年增长 28.65%，主要原因是零售业已有店的内生增长及新开、行业并购而新增门店的业绩贡献；

归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益额的净利润较上年分别增长了 32.21% 和 33.93%，主要原因是收入增长、管理效益提升得到营业总成本的有效控制；

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 253.06%，主要是净利润增加带来的资金流入和库存优化得到采购开支的有效控制等整理营运能力的提升优化所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-982,190.11	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,211,004.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,903,493.15	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,021,913.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-846,426.32	股份支付 4,848,260.76 元。
少数股东权益影响额	-40,984.35	
所得税影响额	-2,446,478.50	
合计	7,820,331.90	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务及经营模式

公司是国内领先的药品零售连锁企业之一，主要从事药品、中药饮片、参茸滋补品、保健品、医疗器械、个人护理、家居用品等的连锁零售业务，同时兼营批发和生产业务。公司秉持着为消费者提供优质实惠的健康产品和服务，深耕细作传统业务的同时，不断与时俱进，创新发展“大健康”产业，优化经营模式。

报告期内，公司成立加盟事业部，新增加盟业务。前期对市场发展布局的积极筹划及充分的市场调研、合理的战略规划，对加盟业务进行了充分的项目论证，并制定了严格的加盟流程及风控体系。通过统一的品牌标识、运管管理、人事培训、商品价格、药学服务管理等流程环节，强化质量风险管理跟门店合规管理，进一步扩大与提升公司的规模及品牌影响力。报告期，累计开设加盟店 39 家，公司的主营业务未发生重大变化。

1、零售业务：公司紧跟国家政策号召以及行业变化，不断扩大药品实体零售市场份额，完善品牌覆盖面，报告期内，公司在广东、广西、河南、河北、江西、福建、浙江等 7 个省份开设了



4153 家门店。其中，通过收购连锁药店的方式，进驻河北省。公司在深耕细作传统零售业务的同时，紧贴政策变化，积极开发、重点培养新的增长渠道，如医药电商（含 O2O、B2C）、处方流转平台药店、DTP 药房、智慧药房、中医馆等。

2、批发业务：公司主要采取“从供应商集中采购产品，向子公司与第三方批发”的模式，主要利用公司丰富的供应商优势和量采优势，统谈分采，而后向子公司、加盟商以及其它第三方批发。所推广的品种以自有品牌、代理品种为主。目前公司批发业务占总营业收入比例不高，但从一定程度上助力提升零售业务的供应链优势；

3、生产制造业务：公司主要从事中药饮片、参茸产品的生产；通过产地采购、精选、优化等方式为零售门店提供质量保证、性价比高的产品，以保证公司在中药饮片、参茸产品方面的竞争优势。

## （二）行业情况说明

### 1、行业信息

随着医疗体制改革的不断推进及深化，在经济高速发展、政府投入持续增加、生育政策调整、人口自然增长及老龄化、疾病谱改技术进步以及变等众多因素的驱动下，人民群众生活水平提高保健意识增强，社会对医药、健康的需求与要求不断提升，随着我国医药流通行业的市场规模持续扩大，我国医药市场的刚性需求强劲，整体规模持续扩大，给药品零售市场带来巨大发展空间。

2018 年我国药品流通行业销售总额达到 21,586 亿元，同比增长 8.6%，其中医药零售市场销售总额为 4,317 亿元，同比增长了 9%（数据来源：国家统计局）。我国药品市场 2014-2018 年，年复合增长率将达到 10-13%。到 2020 年，我国将成为仅次于美国的第二大药品市场，市场容量将达到现有规模的 4 倍，医药流通行业的市场规模亦将持续扩大（数据来源：IMS Health 预测数据）。未来面对医药行业监管趋严、医保控费、药品招标降价等压力，医药流通行业销售增长速度较过去将有所放缓，行业结构调整将加快，医药流通行业的集中度将进一步提高。

截至 2018 年末，全国共有药品批发企业 13,146 家，药品零售连锁企业 5,409 家（数据来源：国家食品药品监督管理总局）。随着新医改政策的全面推行，药品流通行业竞争压力进一步加大，大型药品批发企业也在通过兼并重组的外延式增长和积极开发终端市场的内生式增长方式，不断增强自身分销业务能力。2018 年，我国药品批发企业主营业务收入前 100 位占同期全国医药市场总规模的 72%，同比增长 10.8%，行业集中度有所提高（数据来源：国家统计局）。医药行业是民生基础行业，医药流通行业作为医药行业的子行业无明显的周期性和季节性。

### 2、行业政策

近年来随着陆续出台相关行业政策，医改的稳步推进，为医药行业带来了许多新的变化：

2014 年 9 月《商务部等 6 部门关于落实 2014 年度医改重点任务提升药品流通服务水平和效率工作的通知》鼓励零售药店发展和连锁经营有关部门要结合深化医改和医药分开试点工作，提

高零售药店在药品终端市场上的销售比重，鼓励企业开展兼并重组，将符合资质条件的零售药店及时纳入医保定点范围，逐步扩大医保定点零售药店覆盖范围；

2015 年 5 月国务院办公厅印发《关于全面推开县级公立医院综合改革的实施意见》在县级公立医院全部取消药品加成，随后印发《关于城市公立医院综合改革试点的指导意见》明确，城市公立医院综合改革是保障和改善民生的重要举措，要将公平可及、群众受益作为出发点和立足点，加快推进改革，进一步解决群众看病就医问题；

2016 年 12 月，商务部发布的《全国药品流通行业发展规划（2016-2020）》主要任务中提出“合理规划行业布局，健全药品流通网络”与“提升行业集中度”，到 2020 年，培育形成一批网络覆盖全国、集约化和信息化程度较高的大型药品流通企业。达到药品批发百强企业年销售额占药品批发市场总额 90%以上；药品零售百强企业年销售额占药品零售市场总额 40%以上；药品零售连锁率达 50%以上，在全国范围内统一的零售药店分类分级管理法规政策体系基本建立；药品零售行业信息化、集约化和标准化程度进一步提高，行业现代化水平达到国际领先水平，进一步推动我国药品流通行业转型升级。

2017 年 2 月，国务院印发《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》指出，提高药品质量疗效，促进医药产业结构调整，整顿药品流通秩序，推进药品流通体制改革进一步破除以药补医机制，促进合理用药。坚持医疗、医保、医药，三医联动，统筹推进取消药品加成、调整医疗服务价格、鼓励到零售药店购药等改革，推进医药分开。

2018 年 11 月，商务部发布《全国零售药店分类分级管理指导意见（征求意见稿）》，深化医药卫生体制改革。着力提升零售药店服务能力，以推进药品流通领域供给侧结构性改革为主线，加快药品零售行业转型升级和服务能力提升，保障“医药分开”政策落实，推进医保结算规范化，服务医疗、医保、医药“三医联动”改革。到 2020 年，全国大部分省市零售药店分类分级管理制度基本建立，工作机制运行良好；药品零售行业信息化管理水平大幅提高，行业监管科学性和有效性显著提升，“三医联动”改革，基本满足人民群众健康需求。

2019 年 2 月，中共中央国务院发布《粤港澳大湾区发展规划纲要》，其中对未来粤港澳大湾区医药生物行业的发展方向进行了指引。（1）资本支持方面，支持粤港澳设立联合创新专项资金，就重大科研项目开展合作，允许相关资金在大湾区跨境使用。研究制定专门办法，对科研合作项目需要的医疗数据和血液等生物样品跨境在大湾区内限定的高校、科研机构 and 实验室使用进行优化管理，促进临床医学研究发展。（2）医疗保险方面，在符合法律法规及监管要求的前提下，支持粤港澳保险机构合作开发创新型跨境机动车保险和跨境医疗保险产品，为跨境保险客户提供便利化承保、查勘、理赔等服务。（3）医疗卫生合作方面，推动优质医疗卫生资源紧密合作，支持港澳医疗卫生服务提供主体在珠三角九市按规定以独资、合资或合作等方式设置医疗机构，发展区域医疗联合体和区域性医疗中心。（4）中医药合作方面，深化中医药领域合作，支持澳门、香港分别发挥中药质量研究国家重点实验室伙伴实验室和香港特别行政区政府中药检测中心优势，与内地科研机构共同建立国际认可的中医药产品质量标准，推进中医药标准化、国际化。（5）

其他生物医药产业方面，培育壮大战略性新兴产业中提出推动新一代信息技术、生物技术、高端装备制造、新材料等发展壮大为新支柱产业，提出在蛋白类等生物医药、高端医学诊疗设备、基因检测、现代中药应用等重点领域培育一批重大产业项目，推动数字创意在医疗卫生领域应用。支持依托深圳国家基因库发起设立“一带一路”生命科技促进联盟。鼓励其他地区的高校、科研机构和企业参与大湾区科技创新活动。

2019年7月，国务院印发《国务院关于实施健康中国行动的意见》指出：加快推动卫生健康工作理念、服务方式从以治病为中心转变为以人民健康为中心，面向家庭和个人普及预防疾病、早期发现、紧急救援、及时就医、合理用药等维护健康的知识与技能。以到2022年和2030年，全国居民健康素养水平分别不低于22%和30%，为主要任务。

既是控制不合理费用的目的，又是撬动药品、医疗规范化的手段，更好保障病有所医。长期来看，这些政策的贯彻实施将有助于提高零售药店行业的市场规模，促进行业健康持续发展。

公司已全面搭建“互联网+医药”等增值服务，以患者为中心的慢病管理模式，对慢病患者进行建档跟踪，定期提醒就医、用药、随访全方位健康管理服务。从“以治病为中心”向“人民健康为中心”服务顾客。

### （三）公司的行业地位

根据中国药店杂志公开发布数据，自2007年起，公司销售额及直营门店数连续多年进入中国连锁药店排行榜十强分别获得：2018-2019年度中国连锁药店直营力百强企业“第2名”、2018-2019年度中国连锁药店综合实力百强企业“第4名”、2018-2019年度中国药品零售企业综合竞争力七力冠军中的“盈利冠军”及中康咨询2018年度中国连锁药店百强排行榜“第3名”、2018年中国服务业500强、2018年中国连锁百强、2019年广东连锁业50强。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司加快了同行业的并购步伐，共发生了2起同行业的并购投资业务，涉及门店数为84家；上年签订资产收购协议3起，本期已完成全部交割手续；配合“大健康”业态发展多元化经营投资1起。具体如下：

（1）2019年3月，公司签订股权转让协议收购保定市盛世华兴医药连锁有限公司46%的股权，转让价格7,424.50万元；加本次股权转让前公司占股比例19%，本次股权转让后公司总占股比例为65%，目标公司拥有39家门店，本次股权转让手续已于2019年4月完成。

(2) 2019 年 2 月, 公司与广州柏和药店连锁有限公司股东郭凤颜签订《股权转让协议》, 约定以 4,339.78 万元的价格收购其持有的广州柏和药店连锁有限公司 51% 的股权, 目标公司拥有 45 家门店, 本次股权工商变更手续于 2019 年 6 月 27 日完成交割。

(3) 2019 年 1 月 28 日, 公司同正向(深圳)文化教育服务有限公司, 广州慕儿教育投资有限公司, 签订投资协议于 2019 年 1 月 31 日设立正向(广州)教育科技有限公司, 约定以 200 万元的价格持有 40% 股权。

(4) 2018 年 9 月, 公司签订资产收购协议, 以现金 1,746.49 万元受让濮阳济世健民大药房连锁有限公司所属的 9 家门店相关资产和业务, 库存商品收购总价不超 250 万元。该项目已于 2019 年 1 月完成资产交割手续, 最终收购金额为 1,746.49 万元, 存货金额为 136.37 万元。

(5) 2018 年 11 月, 公司签订资产收购协议, 以现金 6,416 万元受让阳春市八方大药房连锁有限公司所属的 20 家门店相关资产和业务, 库存商品收购总价不超 900 万元。该项目已于 2019 年 1 月完成资产交割手续, 最终收购金额为 6,416 万元, 存货金额为 299.44 万元。

(6) 2018 年 11 月, 公司签订资产收购协议, 以现金 2,580 万元受让阳江市仁信医药连锁有限公司所属的 28 家门店相关资产和业务, 库存商品收购总价不超 450 万元。该项目已于 2019 年 1 月完成资产交割手续, 最终收购金额为 2,580 万元, 存货金额为 332.11 万元。

其中: 境外资产 0 (单位: 元 币种: 人民币), 占总资产的比例为 0%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、通过完善、密集的零售网络布局, 带来强大的品牌效应与供应链优势:

在报告期内, 公司一共净增 273 家门店。继续深耕已有区域, 其中, 广东新增门店 164 家, 营业收入同比增加 22.03%; 广西新增门店 48 家, 营业收入同比增加 48.61%。而随着各区域的门店规模扩大, 管理成本进一步分摊, 品牌与规模效应同步发酵, 公司在商品采购、销售合作方面的议价能力获得长足提升, 促进公司盈利水平加速提升。

2、建立了全渠道的会员系统, 满足顾客线上线下消费一体化的需求: 对会员进行细化管理, 加大对会员活动的精准投入, 极大提升了会员尤其是成熟会员的满意度, 进一步扩大优质、忠诚度高的顾客人群, 同步提高品牌美誉度与影响力。同时, 公司致力拓宽异业合作覆盖面, 全方位为会员带来紧贴顾客社会、生活需求的增值服务, 并积极开拓“智能化服务”, 开发“用药咨询”、“远程问诊”、“用药提醒”等功能, 通过专业服务能力提升及信息化应用引领顾客消费体验升级, 极大提升了顾客粘性。报告期内, 公司的会员人数达到 3524 万, 会员销售占比超过 81.8%。

3、通过完善品类结构与强化采购、销售优势, 持续打造公司产品核心竞争力:

公司长期以来积累大量、优质的自有品牌品种、独家经销品种, 打造了具有独特性和高盈利力的经营优势, 更与品牌厂家深度合作, 进一步拓宽独家经营产品渠道。另一方面, 公司主张与厂

商强强联手，进行全方位深入推广，培育了一批深具潜力的优质品种，目前这些品种的销售已实现了翻番式增长，有力的带动了公司整体业绩增长。

4、通过精细化管理体系进行高效运营，促使企业可持续的健康生长：

公司始终坚持标准化基础管理，并持续完善与强化购物环境管理、商品管理、人员管理、商圈管理、顾客管理的标准化体系。同时公司积极升级“企业智慧管理体系”，成功实施 MOM、ERP、EBS、WMS 与 POS 等系统，极大提升了公司运营效率，并为下一步发展大数据经营与智慧门店打下良好的基础。数据平台构建优化的同时，公司也同步将办公、培训等支持体系进行自动化、智能化，实现管理成本的进一步降低。配合软件环境提升，同时公司积极提升硬件环境，通过对老门店进行整体形象进行升级改造，既扩大品牌影响也吸引了更多新客流。目前，科学的标准化体系已成为公司快速复制与提升单店业绩的重要支柱。

5、通过坚持发展自有物流配送，显著提升对零售业务的支持水平：

公司坚持发展自有物流，快速响应门店的需求。前几个年度投入的物流建设，现已表现出明显的效果。公司已完成了漯河、玉林两个现代物流配送中心的筹建与投入使用，发挥出了明显的全国业务归集与成本降低效果。

6、通过建立专业的队伍与体系，对 DTP、O2O、处方流转平台等新业务深度开发与关注，已经取得了明显效果，为持续发展带来了较好的贡献。

7、以第三方处方信息共享平台解决医药分开政策落地、真正实现三医联动：

公司完善的门店销售网络为医药分离、三医联动、通过互联网+技术，让患者网上挂号就近取药，具有先行优势。通过互联网技术配合政府医改，帮助医院及卫计、药监、医保的信息共享平台建设，重点解决：1) 医院客流拥堵问题，通过网上挂号预约时间并选取合适医生以便节省患者时间和降低其在医院滞留时间。2) 患者看病难问题，通过远程诊疗让患者特别是慢病患者二次复诊时，可以足不出户享受三级医院服务。可以通过“网定店取”或者“网定店送”的配送服务满足部分患者的需求。3) 患者看病贵问题，把处方外流至社会药房，充分竞争有利于降低患者的用药成本。4) 政府医保控费问题，通过互联网技术手段将医院的 HIS 系统、药店的 POS 系统、医保的支付系统和患者端全方位对接，患者可以有多种选择包括但不限于手机 APP、二维码、医院的微信公众号、大参林的微信公众号甚至特制的视频终端（比如微医通）与医院、药店、医保局进行视频、音频、文字、图片等形式的沟通以达到对医保费用精准监控目的。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

公司是一家从事各类药品、医疗器械等医药产品批发和零售业务的综合性医药零售上市企业。在医药零售行业在政策医改、并购、新零售模式等多方面因素的影响下，行业格局不断发生新的

变化。一是药品零加成和严控药占比为零售药店处方药销售提供新的增长动力和新的发展契机与空间。二是零售药店逐步打破行业集中度低的竞争格局，向连锁化、规模化、品牌化及专业化的方向发展。三是线上线下相结合的 O2O 模式绽放出新的活力。为积极应对行业格局与竞争变化，公司把握医改契机，加速门店拓展与新市场布局，加强标准化运营，拓展增值服务，增强物流体系与信息化发展，深化人力资源体系的发展，强化工商联合与商品精细化管理，提高风险管控意识，确保了公司业绩稳步增长。

在医改的深入，医药分家趋势明显，处方外流大背景下药店在处方分流、自费药品经营、慢病管理等方面的功能日益突出，零售药房终端为了承接医带来市场红利，必须得提高专业化水平，加强药事服务及资源的投入药事，对药店的专业化服务提出更高要求。在政策环境推动下，报告期内公司处方药收入占比 28.60%，同比增长 31.65%，同时 O2O、DTP 等新业务的快速增长也为整体的增长带来了很好的贡献。

报告期内公司可转换公司债券经上海证券交易所自律监管决定书[2019]59 号文同意上市发行，公司发行的 100,000 万元可转换公司债券于 2019 年 4 月 24 日起在上海证券交易所上市交易。可转换公司债券募集资金用于投入公司运营中心建设项目、玉林现代饮片基地项目、直营连锁门店建设项目。公开发行可转换公司债券有助于公司主营业务的发展、增强盈利能力和抗风险能力。本次发行有利于公司充分利用现有运营优势、销售渠道优势，扩充企业规模、巩固市场，提升持续盈利能力。

## 二、报告期内主要经营情况

1、报告期内，公司保持了营业规模和利润稳步增长。公司实现营业收入 5,252,419,644.83 元，同比增长 28.65%；归属于母公司所有者的净利润 380,714,320.68 元，较上年同期增长 32.21%。

2、报告期内，公司分地区收入结构基本较为稳定。公司已建立了密集合理的业务布局、树立了较高的品牌知名度和较强的市场竞争力。截至 2019 年 6 月 30 日，公司拥有门店 4153 家，报告期内新增门店 313 家。公司净增门店 273 家，其中，自建门店 156 家，收购门店 118 家，关店 40 家。医保定点门店 3151 家，占总门店数 76.6%。

3、公司坚持稳健的拓展策略，根据“深耕华南，布局全国”的外延发展战略，通过自建加并购双管齐下的方式，在已有的广东、广西、河南、福建、江西、河北等省份加快门店网络的布局。并对部分重点的成熟城市，进一步加快并购脚步，以获得区域市场的绝对主导地位。公司正建立一套成熟的双品牌运作方案，不但能提升了区域的盈利能力，还能打造区域市场内的竞争壁垒。

4、积极参与政策指导下的各地方处方外流布局工作。报告期内，公司积极参与医改政策的开展、处方外流承接、新特药（DTP）品种的渠道开发及引进，提升新特药房的专业度，获得门慢特诊等资质；并与各大品牌商进行深度沟通，共同承接处方外流工作。公司筹建完成了 35 家 DTP 专业药房，并且建立了一套完整的 DTP 专业药房管理体系和一支专业的 DTP 管理团队。公司进一

步参与推动重点城市的处方共享平台建设，目前已经在广西、广东、河南省份，进行了多家处方共享平台试点，短期试行卓有成绩，为企业发展带来极大增量。

5、报告期内，通过对门店进行升级改造，打造门店新形象，改善购物环境。同时不断优化更新商品陈列图，根据市场影响及顾客需求对商品进行优胜劣汰，最大限度满足顾客需求，同时提升门店的空间产出，进一步增加顾客满意度与回头率，确保客流持续增长，保障公司的内生发展。

6、坚持打造有竞争力的商品体系。其一，通过建立完善的采购管理体系与打造一支廉洁有战斗力的采购团队，确保商品竞争力；其二，坚持“做强大品类、做大小品类”的策略，完善品类规划，一方面挖掘有潜力的小品类或未来市场热点品类，对其进行前瞻性营销规划，做好其市场份额，使之成为新增长点；另一方面，改变大品类的销售品类结构，优化合作政策，提升其盈利能力；其三，通过结合消费者的需求与企业商品战略，联合优秀的工业合作伙伴（包括境外合作伙伴），共同开拓新市场，为工商双方带来纯增量。

7、公司通过各类专业培训，提升员工的专业服务能力。随着医院的处方外流、DTP 专业药房的日益增多，对零售门店员工提出了更高的专业要求。公司专门建立了专业培训团队，对常见疾病、用药专业知识进行重点培训；针对部分门店，专门设立慢病管理专员；公司还提供各种政策与福利，鼓励员工报考执业药师，并通过培训提升考试的通过率。

8、公司通过品牌产品推广及专业服务提升，极大提升了门店的客流量，尤其是多元化的会员及厂商活动对新客户的吸引，节约了连锁发展新客户的成本。同时也大大提升了连锁品牌知名度，节约连锁的品牌推广费用。随着公司经营规模的扩大、公司一直专注于中西成药、参茸滋补药材及中药饮片、保健品、医疗器械及其他商品的直营连锁零售业务。积累了较为深厚的行业经验，拥有较强的供应链优势和市场优势，在商品代理优势、物流配送能力和生产能力基础上，将批发业务作为零售业务的有益补充，内生增长和外延式扩张并举，实现了公司经营业绩的持续增长，呈持续稳健发展趋势。

9、积极的探索加盟的模式，在原来的严格管理体系下，一边开展业务，一边优化商业模式与管控体系，确保品牌与利润同步提升。

## (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	5,252,419,644.83	4,082,862,397.77	28.65
营业成本	3,151,343,491.76	2,381,329,888.93	32.34
销售费用	1,333,302,137.83	1,106,760,351.72	20.47
管理费用	212,795,946.61	178,396,882.17	19.28

财务费用	14,884,956.41	14,814,088.76	0.48
研发费用	613,624.33	-	不适用
经营活动产生的现金流量净额	574,569,773.18	162,741,116.61	253.06
投资活动产生的现金流量净额	-860,041,694.69	176,390,161.54	-587.58
筹资活动产生的现金流量净额	781,199,519.99	-201,387,014.72	487.91

营业收入变动原因说明:公司经营规模扩大, 门店内生长期及门店数量增加, 同比营业收入增长。

营业成本变动原因说明:公司经营规模扩大, 门店内生长期及门店数量增加, 同比营业成本增长。

销售费用变动原因说明:因自身业务增长带来的相应费用增长。

管理费用变动原因说明:因自身业务增长带来的相应费用增长。

财务费用变动原因说明:无

研发费用变动原因说明:系公司的子公司中山可可康制药有限公司开展药品批文工艺验证研发支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营利润的增长带来现金流入增加, 库存优化得到采购开支的有效控制等整理营运能力的提升优化所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:购买理财产品增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系发行公司可转债增加筹资活动的现金流量流入所致。

无变动原因说明:不适用

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

随着经营渠道规模扩大且营业收入的增长, 已有门店在收入内生长期同时对销售费用得到有效控制; 通过连锁规模的提升和营运管理的有效优化, 从管理费用上体现了良性规模效应, 费用增速低于收入的增速, 促进净利润增长。

### (2) 其他

适用 不适用

#### 零售行业经营性信息分析

##### 1. 报告期末已开业门店分布情况

##### 截止 2019 年 6 月 30 公司直营门店物业情况

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
华南地区	医药零售连锁	35	0.56	3,406	30.80



华东地区	医药零售连锁			220	2.25
华中地区	医药零售连锁	1	0.01	412	4.39
华北地区	医药零售连锁			40	0.60
合计		36	0.57	4,078	38.04

## 2. 其他说明

### 1) 报告期公司门店总体分布情况

地区	2019 年 1-6 月		
	共新增 (家)	闭店 (家)	总数 (家)
华南地区	234	22	3477
华东地区	8	6	223
华中地区	31	12	413
华北地区	40		40
总计	313	40	4153

华南地区包括：广东省、广西省；华东地区包括：江西省、浙江省、福建省；华中地区包括：河南省；华北地区包括：河北省。

说明：报告期公司门店总体情况含加盟店 39 家；报告期内关闭 40 家门店，主要原因系地方性规划，资源整合及策略性调整等因素。

### 2) 报告期公司直营门店经营效率情况

地区	2019 年 1-6 月		
	门店数 (家)	门店有效月均经营面积 (平方米)	有效月均平效 (含税, 元/平方米)
华南地区	3441	312,728.50	2,768.70
华东地区	220	22,437.67	1,779.30
华中地区	413	43,365.45	1,852.68
华北地区	40	5,967.30	2,723.46
合计	4114	384,498.92	2,625.17

华南地区包括：广东省、广西省；华东地区包括：江西省、浙江省、福建省；华中地区包括：河南省；华北地区包括：河北省。

注：月均平效=月均含税零售收入/门店经营面积。

### 3) 门店取得医保资质情况

截止 2019 年 06 月 30 日，公司共 4114 家直营连锁门店，已取得各类“医疗保险定点零售药店”资格的药店达 3151 家，其中 2019 年新增医保门店 103 家，医保门店总数占公司直营药店总数的 76.6%。

地区	2019 年 1-6 月	
	获得各类医保资格门店数（家）	占药店总数比例（%）
华南地区	2654	64.51
华东地区	160	3.89
华中地区	317	7.71
华北地区	20	0.49
总计	3151	--

华南地区包括：广东省、广西省；华东地区包括：江西省、浙江省、福建省；华中地区包括：河南省；华北地区包括：河北省。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	1,731,266,413.54	22.49%	1,329,007,786.36	20.33%	30.27%	发行可转债资金流入所致
应收票据	3,700,000.00	0.05%	5,372,100.00	0.08%	-31.13%	主要系应收票据减少所致
预付款项	75,149,072.52	0.98%	130,512,151.14	2.00%	-42.42%	主要系预付采购货款减少所致
应收利息	773,684.42	0.01%	132,602.74	0.00%	483.46%	主要系计提理财收益增加所致
交易性金融资产	661,552,155.00	8.59%				按照新金融工具准则，本期的理财产品等科目调入本科

						目。
开发支出	25,226,613.75	0.33%	18,794,194.69	0.29%	34.23%	主要系研发支出增加所致
商誉	735,360,724.03	9.55%	534,047,561.81	8.17%	37.70%	主要系新增收购业务交割所致
应付账款	1,199,589,755.58	27.91%	884,468,869.44	25.63%	35.63%	主要系应付采购货款所致
应付职工薪酬	121,789,769.17	2.83%	211,593,163.84	6.13%	-42.44%	主要系上期期末数包含18年年终奖
应付利息	4,526,520.45	0.11%	1,794,687.85	0.05%	152.22%	主要系贷款利息和发债利息计提增加

其他说明  
不适用

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	524,731,711.38	银行承兑汇票保证金及工程保证金
合计	524,731,711.38	/

## 3. 其他说明

适用  不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

详见本报告第三节“公司主要资产发生重大变化情况的说明”。

##### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

详见本报告第三节“公司主要资产发生重大变化情况的说明”。

##### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

详见本报告第三节“公司主要资产发生重大变化情况的说明”。

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

序号	子公司	持股比例 (%)	主营业务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)
1	佛山大参林	100	药品零售连锁	510.00	10,025.85	7,933.74	22,532.86	2,680.83	2,000.42
2	顺德大参林	100	药品零售连锁	1,666.66	36,028.26	21,899.55	29,036.86	5,833.42	4,387.42
3	茂名大参林	100	药品零售连锁	1,000.00	85,948.08	39,834.17	65,614.41	8,982.16	6,617.36
4	湛江大参林	100	药品零售连锁	600.00	17,277.46	13,093.07	24,910.18	3,811.13	2,876.09
5	广西大参林	100	药品零售连锁	2,000.00	56,616.07	921.13	43,833.19	918.93	1,023.69
6	广西大参林药业	100	药品批发	1,000.00	39,259.75	1,609.63	18,388.56	619.54	626.37

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、市场竞争加剧的风险**

医药零售行业是竞争比较激烈的行业。随着行业集中度的提升，全国性和区域性的大型医药零售连锁企业逐步形成，未来几年，集中度提升将仍然是行业的主旋律，而上市龙头企业借助资

本、品牌以及供应链优势，可以迅速跑马圈地，不断新建和并购，进行可复制的连锁化扩增，实现高质量的内生和外延增长，上述因素都意味着零售企业之间的竞争日趋激烈。同时，行业内大型药店连锁企业通过自主扩张和兼并重组，不断扩大营销网络，实现跨区域发展，行业的市场集中度逐渐提高，零售药店企业之间的竞争日趋激烈。随着行业竞争的加剧，如果公司不能持续提升竞争力，公司在所覆盖地区的市场占有率存在下降的风险，进而影响公司的盈利能力和未来发展。

应对措施：优化已有市场的战略布局，形成良好的市场壁垒。通过专业药事服务，提高公司专业服务能力，持续提升公司整体竞争实力，保持和扩大区域竞争优势，并且通过第三方 O2O 引流，会员 CRM 系统挖掘顾客的潜在需求，与重点的工业挖掘小品类的潜能等带来纯增量式的增长模式，提升市场份额与盈利能力。

## 2、政策风险

零售药店行业的发展受到国家医疗体制改革及相关行业政策的直接影响。近年来，随着我国医疗体制改革不断深入和完善，国家陆续出台了《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》、《改革药品和医疗服务价格形成机制的意见》、《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》、《推进药品价格改革的意见》、《国家组织药品集中采购和使用试点方案的通知》等一系列政策外，针对药品等相关商品的规范经营，国家颁布了《药品经营质量管理规范》、《医疗器械经营监督管理办法》等一系列规范性文件，对我国零售药店行业的经营管理提出了更高的要求。随着这些规范性文件的不断修订和完善，我国零售药店行业的管理标准也将不断提升。同时，行业监管力度将越来越趋于严格及高标准，如果公司无法及时根据政策变化，进行业务模式创新和保证内部管理的有效执行，则有可能给公司经营带来一定风险。

应对措施：积极的根据国家的政策，制定内部的管理策略，比如加强与重点临床产品的厂家谈判，以获得更好的成本优势以弥补零差率带来的利润损失；加强内部的 GSP 管理与监管系统建设，各级管理人员签订 GSP 管理零否决的责任状，以确保公司的经营安全；同时加大对人工智能的投入，通过人工智能等新零售技术提升运营效率。

## 3、跨区域发展的风险

目前，公司虽然已建立了覆盖广东、广西、福建、江西、浙江、河南、河北等多个省份的营销网络，但门店主要集中于广东、广西等华南地区，福建、江西、浙江、河南、河北等市场仍处于开发阶段，且未来公司拟拓展更多区域新市场。我国地域广阔，各地区经济发展程度、医保政策、零售药店的区域竞争情况、居民的健康观念及用药习惯等均存在一定差异，零售药店企业的跨区域发展具有一定难度。在新进入的区域市场，公司短期内可能缺少规模优势、物流配送优势，且当地消费者对公司品牌的认知以及公司对该目标市场的深入了解也需要一定时间，此外，跨区

发展对公司资金实力、门店管理能力、物流配送能力、人才团队等都提出了更高要求，因此存在跨区域经营的风险。

应对措施：公司将密切关注国家及各地方政策走势，加强对行业准则的把握和理解，积极应对政策变化，及时调整业务和管理模式，通过提升内部规范治理，通过员工专业服务、商品创新、业务模式创新，持续提升核心竞争力，积极应对跨区发展带来的机遇和挑战

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）大参林 2018 年年度股东大会决议公告（公告编号：2019-038）	2019 年 5 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	股份限售	实际控制人柯云峰、柯康保、柯金龙	1、自发行人的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。2、在上述锁定期满后12个月内，柯云峰、柯康保、柯金龙减持公司股票数量不超过其各自持有公司股份总数的20%，在上述锁定期满后的第13至24个月内，柯云峰、柯康保、柯金龙减持公司股票数量不超过其各自持有公司股份总数的20%，且减持价格不低于发行价（如公司上市后有派息、送股、资本公积转增股本、配股及增发等除权除息事项，发行价将相应进行调整）。3、三十六个月的承诺期满后，本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有发行人股份总数的25%；本人离职后半年内，不转让本人所直接和间接持有约定的股份锁定期内有效的发行人股份；本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过50%；本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。4、公司上市后6	约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用

			个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如公司上市后有派息、送股、资本公积转增股本、配股及增发等除权除息事项，发行价将相应进行调整），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，发行人控股股东柯云峰、柯康保、柯金龙持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。5、柯云峰、柯康保、柯金龙承诺不因职务变更、离职等原因放弃履行本承诺。					
与首次公开发行的承诺	股份限售	刘景荣	1、自发行人的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。2、三十六个月的承诺期满后，本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有发行人股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所直接和间接持有的发行人股份；本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%；本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。3、公司上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如公司上市后有派息、送股、资本公积转增股本、配股及增	约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用



			发等除权除息事项，发行价将相应进行调整），或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，刘景荣持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长6个月。4、刘景荣承诺不因职务变更、离职等原因放弃履行本承诺。					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	邹朝珠、梁小玲、王春婵、柯秀容、宋茗、陈杰、明晓晖、黄卫	自发行人的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。	2017年7月31日-2020年7月31日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	广州拓宏投资、广州鼎业投资、广州联耘投资、广州智威投资	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。	2017年7月31日-2020年7月31日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	柯云峰、柯康保、柯金龙、柯舟	1、本人（或本企业）目前没有直接或间接地从事任何与发行人营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。 2、在本人（或本企业）作为发行人主要股东的事实改变之前，本人（或本企业）将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独立经营，合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与发行人的业务有竞争或可能构	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用

			成竞争的业务或活动。3、如因未履行避免同业竞争的承诺而给发行人造成损失，本人（或本企业）将对发行人遭受的损失作出赔偿。4、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人（或本企业）不再为发行人股东为止。5、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、控股股东、董事（不含独立董事）及高级管理人员	关于稳定股价的承诺：公司股票从正式挂牌上市之日起三年内，当连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）时，本公司董事会将在五个交易日内制订或要求公司控股股东、董事（不含独立董事）、高级管理人员提出稳定公司股价具体方案，并在履行完毕相关程序后实施，且按照上市公司信息披露要求予以公告。自股价稳定方案公告之日起 60 个交易日内，若股价稳定方案终止的条件未能实现，则公司同时或分步骤实施以下股价稳措施：1、公司向社会公众股东回购股份。2、公司控股股东、董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股份。	2017 年 7 月 31 日 -2020 年 7 月 31 日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发	其他	控股股东柯云峰、柯	关于租赁总部办公楼、海龙仓库相关的相关承诺： (1)若主管政府部门要求	持续有效直至不再为	是	是	不适用	不适用

行相关的承诺		康保、柯金龙	大参林不再使用广州市荔湾区龙溪大道410、410-1号物业作为办公楼，或拟对该处物业实施拆迁，大参林将不再租赁使用该物业。(2)若主管政府部门要求大参林不再使用广州市荔湾区龙溪大道410-2号物业作为仓库，或拟对该处物业实施拆迁，大参林将不再租赁使用该物业。(3)若大参林股份因所承租总部办公楼及海龙仓库相关协议被认定为无效、用途与土地规划用途不符等原因，导致大参林股份无法继续正常使用总部办公楼及海龙仓库，本人将及时、全额补偿大参林股份因此而遭受的损失。(4)2020年12月31日前，若广州大参林投资取得海龙仓库、总部办公楼合法有效产权证明，优先以取得成本向大参林转让海龙仓库、总部办公楼。	公司股东				
与首次公开发行的承诺	其他	控股股东柯云峰、柯康保、柯金龙	关于不占用承诺公司及子公司资产的承诺：本人、本人近亲属、本人或本人近亲属所控制的任何经济实体、机构、经济组织现在及将来均不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用大参林股份及其子公司的资产；本人愿意承担由于违反上述承诺给大参林股份及其子公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	实际控制人柯云峰、柯康	关于租赁总部办公楼、海龙仓库相关的相关承诺：若主管政府部门要求大参林不再使用广州市荔湾区	持续有效直至不再为公司实	是	是	不适用	不适用

诺		保、柯金龙	龙溪大道 410-2 号物业作为仓库，或拟对该处物业实施拆迁，大参林将不再租赁使用该物业。“若大参林因所承租总部办公楼及海龙仓库相关协议被认定为无效、用途与土地规划用途不符等原因，导致大参林无法继续正常使用总部办公楼及海龙仓库，控股股东将及时、全额补偿大参林因此而遭受的损失”。此外承诺：“①2020 年 12 月 31 日前，若广州大参林投资取得海龙仓库、总部办公楼合法有效产权证明，优先以取得成本向大参林转让海龙仓库、总部办公楼。②2020 年 12 月 31 日前，若大参林没有取得海龙仓库、总部办公楼合法有效产权，大参林将不再租赁海龙仓库、总部办公楼。③在 2020 年 12 月 31 日前，在大参林向广州大参林投资租赁海龙仓库、总部办公楼期间，广州大参林投资将按照市场公允价格向大参林出租该等物业，并且不上调租金。”	实际控制人				
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	控股股东柯云峰、柯康保、柯金龙	关于广东紫云轩若发生搬迁对发行人生产经营影响的承诺：若因发行人子公司承租的广东紫云轩厂房产权瑕疵原因，导致广东紫云轩无法继续正常使用茂名市油城三路 50 号房屋，且需另行搬迁生产场地，本人将及时、全额补偿大参林及其子公司因此而遭受的损失。	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用
与再融资	解决土地等产	控股股东柯云	关于部分租赁物业存在因未取得完整有效的房屋所	持续有效直至	是	是	不适用	不适用

相关的承诺	权瑕疵	峰、柯康保、柯金龙	有权证明而影响租赁合同效力的承诺：“如应有权部门要求或决定、司法机关的判决、第三方的权利主张，公司及其控股子公司租赁的物业因产权瑕疵问题，承租物业未办理租赁备案手续，而致使该等租赁物业的房屋及/或土地租赁关系无效或者出现任何纠纷，导致公司及其控股子公司需要另租其他房屋及/或土地而进行搬迁并遭受经济损失、被有权部门给予行政处罚、或者被有关当事人追索的，本人愿意无条件代公司及其控股子公司承担上述所有损失赔偿责任及/或行政处罚责任、代公司及其控股子公司承担上述所有经济损失，且自愿放弃向公司及其子公司追偿的权利。”	不再为公司股东				
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	柯云峰、柯康保、柯金龙	一、本人（或本企业）目前没有直接或间接地从事任何与发行人营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。二、在本人（或本企业）作为发行人主要股东的事实改变之前，本人（或本企业）将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。三、如因未履行避免同业竞争的承诺而给发行人造成损失，本人（或本企业）将对发行人遭受的损失作出赔偿。四、本声	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用

			明、承诺与保证将持续有效，直至本人（或本企业）不再为发行人股东为止。 五、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。					
其他	柯云峰、柯康保、柯金龙	为进一步完善法人治理结构，公司制定了关于杜绝关联方资金占用的各项措施，具体包括：（1）建立《关联交易决策制度》、《重大资金往来管理制度》等相关财务管理制度，对关联方资金往来的审批流程、审议程序进行严格规定，明确公司不得为董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控股子公司等关联人提供资金等财务资助；（2）建立《独立董事制度》，积极发挥独立董事对关联交易的监督作用；（3）充分发挥审计委员会、内审部门的作用，通过严格的奖惩措施，彻底杜绝不规范的资金往来事项。此外，为充分保护公司利益、彻底杜绝关联资金占用情况，柯云峰、柯康保、柯金龙作出如下承诺：“本人、本人近亲属、本人或本人近亲属所控制的任何经济实体、机构、经济组织现在及将来均不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用大参林及其子公司的资产；本人愿意承担由于违反上述承诺给大参林股份及其子公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用	

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,100,000
境内会计师事务所审计年限	5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	280,000

经公司 2019 年 5 月 16 日 2018 年年度股东大会审议通过，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

**五、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**六、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(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

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用



**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**十三、 可转换公司债券情况**适用 不适用**(一) 转债发行情况**

经中国证券监督管理委员会证监许可【2018】2226号文核准，公司于2019年4月3日公开发行了1,000万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额100,000万元。发行方式采用向原股东优先配售，原股东优先配售后余额（含原股东放弃优先配售部分）采用网上通过上海证券交易所交易系统向社会公众投资者发售的方式进行，认购金额不足100,000万元的部分由保荐机构（主承销商）包销。

经上海证券交易所自律监管决定书[2019]59号文同意，公司10亿元可转换公司债券于2019年4月24日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“参林转债”，债券代码“113533”。

**报告期转债持有人及担保人情况**

期末转债持有人数	49,975	
本公司转债的担保人	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
柯金龙	100,000,000	10.00

柯康保	50,000,000	5.00
全国社保基金二一零组合	40,000,000	4.00
国信证券股份有限公司	37,980,000	3.80
中国农业银行股份有限公司—富国可转换债券证券投资基金	32,438,000	3.24
刘景荣	23,351,000	2.34
宋茗	20,000,000	2.00
中国银行股份有限公司—东方红汇阳债券型证券投资基金	20,000,000	2.00
平安银行股份有限公司—长信可转债债券型证券投资基金	18,000,000	1.80
招商银行股份有限公司—东方红收益增强债券型证券投资基金	18,000,000	1.80

**(二) 报告期转债变动情况**

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
参林转债	1,000,000,000	0	0	0	1,000,000,000

**(三) 报告期转债累计转股情况**

报告期转股额(元)	0
报告期转股数(股)	0
累计转股数(股)	0
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	0.00
尚未转股额(元)	0
未转股转债占转债发行总量比例(%)	0.00

**(四) 转股价格历次调整情况**

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2019年5月30日	36.50	2019年5月24日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》。	公司2019年5月16日召开了2018年股东大会,审议通过了《公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》,向截至2019年5月13

				日 15:00 时上海证券交易所收市后在中国证券登记结算有限公司上海分公司登记在册的大参林全体 A 股股东向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，根据可转换公司债券相关规定，参林转债的转股价格将于 2019 年 5 月 30 日起由原来的 48.05 元/股调整为 36.50 元/股。调整后的转股价格自 2019 年 5 月 30 日起生效。
截止本报告期末最新转股价格				36.50

#### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截至 2019 年 6 月 30 日，公司合并报表资产负债率为 55.83%，2019 年 6 月 24 日，根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》和《上海证券交易所公司债券上市规则》的相关规定，大参林医药集团股份有限公司（以下简称“公司”）委托中证鹏元资信评估股份有限公司（以下简称“中证鹏元”）对公司主体及其 2019 年 4 月发行的可转换公司债券（以下简称“本期债券”）进行了跟踪信用评级。中证鹏元在对本公司经营状况进行综合分析评估的基础上，出具了《2019 年大参林医药集团股份有限公司可转换公司债券 2019 年跟踪信用评级报告》，评级报告维持 AA 信用等级，发行主体长期信用等级维持为 AA，评级展望维持为稳定。未来公司偿付上述可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。截至报告期末，公司主营业务稳定，财务状况和经营活动产生的现金流量良好，具有较强的偿债能力。

#### (六) 转债其他情况说明

无

### 十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明**

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

适用 不适用

详见报告“第十节财务报告——五、重要会计政策和会计估计之 41. 重要会计政策和会计估计的变更”。

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

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

2019 年 5 月 16 日经公司股东大会审议通过，以公司截止 2018 年 12 月 31 日的总股本 400,010,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），共计派发现金红利 240,006,000 元（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后，公司股本从 400,010,000 股增加至 520,013,000 股。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	7,847
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
柯金龙	25,997,847	116,990,668	22.50	89,992,821	质押	12,233,000	境内自然人
柯云峰	25,997,846	116,990,667	22.50	89,992,821	质押	6,123,000	境内自然人
柯康保	21,057,846	91,250,667	17.55	70,192,821	质押	6,123,000	境内自然人
柯舟	5,400,000	23,400,000	4.50	18,000,000	无	0	境内自然人
刘景荣	2,811,024	12,181,104	2.34	9,370,080	质押	2,873,000	境内自然人
宋茗	2,541,240	11,012,040	2.12	8,470,800	质押	2,457,000	境内自然人
梁小玲	2,385,180	10,335,780	1.99	7,950,600	无	0	境内自然人
天津鼎晖 嘉尚股权 投资合伙 企业(有 有限合伙)	1,428,881	10,125,781	1.95	0	无	0	境内非国 有法人
邹朝珠	2,244,672	9,726,912	1.87	7,482,240	无	0	境内自然人
王春婵	2,160,000	9,360,000	1.8	7,200,000	质押	2,990,000	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
天津鼎晖嘉尚股权投资合伙企业(有限合伙)	10,125,781	人民币普通股	10,125,781				

中国农业银行股份有限公司—景顺长城能源基建混合型证券投资基金	4,061,027	人民币普通股	4,061,027
通用技术集团投资管理有限公司	3,764,576	人民币普通股	3,764,576
中国工商银行股份有限公司—景顺长城沪港深精选股票型证券投资基金	3,627,718	人民币普通股	3,627,718
交通银行股份有限公司—国泰金鹰增长灵活配置混合型证券投资基金	3,388,790	人民币普通股	3,388,790
中国工商银行股份有限公司—华商新锐产业灵活配置混合型证券投资基金	2,300,122	人民币普通股	2,300,122
中国建设银行股份有限公司—国泰价值经典灵活配置混合型证券投资基金（LOF）	2,148,879	人民币普通股	2,148,879
科威特政府投资局—自有资金	1,952,036	人民币普通股	1,952,036
孙晓娜	1,811,334	人民币普通股	1,811,334
中国工商银行股份有限公司—南方新优享灵活配置混合型证券投资基金	1,514,240	人民币普通股	1,514,240
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，柯云峰、柯康保、柯金龙为一致行动人； 2、柯云峰、柯康保、柯金龙为兄弟关系，柯舟为柯康保之子，邹朝珠为柯康保之配偶，梁小玲为柯云峰之配偶，王春婵为柯金龙之配偶，股东柯秀容为柯云峰、柯康保、柯金龙之姐。除此之外，公司未知上述其他股东 是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	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	柯金龙	89,992,821	2020-07-31	25,997,847	锁定三年
2	柯云峰	89,992,821	2020-07-31	25,997,846	锁定三年
3	柯康保	70,192,821	2020-07-31	21,057,846	锁定三年
4	柯舟	18,000,000	2020-07-31	5,400,000	锁定三年
5	刘景荣	9,370,080	2020-07-31	2,811,024	锁定三年
6	宋茗	8,470,800	2020-07-31	2,541,240	锁定三年
7	梁小玲	7,950,600	2020-07-31	2,385,180	锁定三年
8	邹朝珠	7,482,240	2020-07-31	2,244,672	锁定三年
9	王春婵	7,200,000	2020-07-31	2,160,000	锁定三年
10	明晓晖	4,716,000	2020-07-31	1,414,800	锁定三年
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、上述股东中，柯云峰、柯康保、柯金龙为一致行动人； 2、柯云峰、柯康保、柯金龙为兄弟关系，柯舟为柯康保之子，邹朝珠为柯康保之配偶，梁小玲为柯云峰之配偶，王春婵为柯金龙之配偶，股东柯秀容为柯云峰、柯康保、柯金龙之姐。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
柯国强	总经理	聘任
陈洪	副总经理	聘任
柯康保	总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2019年2月28日公司第二届董事会第三十一次会议审议通过《关于公司聘任总经理及变更副总经理的议案》。原总经理柯康保先生因个人原因，申请辞去公司总经理职务，辞职后柯康保先生仍为公司董事；聘任柯国强先生为公司总经理，同时免去其副总经理职务；聘任陈洪先生为公司副总经理。

### 三、其他说明

适用 不适用



## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,731,266,413.54	1,329,007,786.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		661,552,155.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,700,000.00	5,372,100.00
应收账款		309,045,290.00	276,957,395.62
应收款项融资			
预付款项		75,149,072.52	130,512,151.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		217,865,613.80	187,135,846.23
其中：应收利息		773,684.42	132,602.74
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,984,542,289.24	1,886,012,271.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		107,127,172.49	210,159,142.53
流动资产合计		5,090,248,006.59	4,025,156,692.99
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			

债权投资			
可供出售金融资产			138,722,155.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,833,298.95	5,165,848.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		845,584,391.05	841,413,365.07
在建工程		183,095,802.58	141,770,073.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		265,751,207.10	268,834,148.11
开发支出		25,226,613.75	18,794,194.69
商誉		735,360,724.03	534,047,561.81
长期待摊费用		435,950,545.72	443,324,681.63
递延所得税资产		24,138,026.63	23,000,976.21
其他非流动资产		86,545,865.81	96,793,037.11
非流动资产合计		2,607,486,475.62	2,511,866,041.81
资产总计		7,697,734,482.21	6,537,022,734.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款		356,019,586.68	326,019,586.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,427,241,838.48	1,665,114,505.29
应付账款		1,199,589,755.58	884,468,869.44
预收款项		19,070,665.14	17,678,563.05
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		121,789,769.17	211,593,163.84
应交税费		123,898,595.97	121,543,986.87
其他应付款		178,951,323.39	182,334,178.50
其中：应付利息		4,526,520.45	1,794,687.85
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,361,540.00	5,361,540.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,431,923,074.41	3,414,114,393.67
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		18,765,390.00	21,446,160.00
应付债券		832,497,703.90	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,759,000.00	14,759,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		866,022,093.90	36,205,160.00
负债合计		4,297,945,168.31	3,450,319,553.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		520,013,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		159,177,793.30	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		835,023,808.78	961,038,731.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,877,347.69	127,877,347.69
一般风险准备			
未分配利润		1,689,893,874.50	1,549,185,553.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,331,985,824.27	3,038,111,633.05
少数股东权益		67,803,489.63	48,591,548.08
所有者权益（或股东权益）合计		3,399,789,313.90	3,086,703,181.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,697,734,482.21	6,537,022,734.80

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

## 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位:大参林医药集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,018,847,370.01	648,242,201.77
交易性金融资产		661,552,155.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		700,000.00	5,311,000.00
应收账款		1,148,039,730.70	1,219,447,168.49
应收款项融资			
预付款项		24,685,353.74	115,711,069.41
其他应收款		1,349,802,362.29	934,259,398.54
其中: 应收利息		773,684.42	132,602.74
应收股利		172,459,000.00	77,250,000.00
存货		772,542,828.46	679,589,069.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,063,912.77	109,922,975.81
流动资产合计		4,985,233,712.97	3,712,482,883.78
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			138,722,155.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		856,413,116.00	712,507,476.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		88,263,881.25	90,686,121.64
在建工程		18,158,390.85	4,638,504.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		174,010,656.16	175,959,078.91
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		115,682,180.57	120,674,391.78
递延所得税资产		1,736,937.67	1,549,160.44
其他非流动资产		46,547,515.03	42,672,597.03
非流动资产合计		1,300,812,677.53	1,287,409,485.76
资产总计		6,286,046,390.50	4,999,892,369.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		356,019,586.68	326,019,586.68
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		902,920,076.48	1,163,999,798.45
应付账款		821,143,343.77	605,302,744.58
预收款项		529,532,059.23	440,795,813.92
应付职工薪酬		25,227,099.18	48,946,790.90
应交税费		28,462,283.40	52,336,367.28
其他应付款		533,783,876.75	398,069,341.10
其中：应付利息		4,526,520.45	1,794,687.85
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,361,540.00	5,361,540.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,202,449,865.49	3,040,831,982.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		18,765,390.00	21,446,160.00
应付债券		832,497,703.90	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		851,263,093.90	21,446,160.00
负债合计		4,053,712,959.39	3,062,278,142.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		520,013,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		159,177,793.30	
其中：优先股			
永续债			

资本公积		828,183,293.06	943,338,032.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,877,347.69	127,877,347.69
未分配利润		597,081,997.06	466,388,846.64
所有者权益（或股东权益）合计		2,232,333,431.11	1,937,614,226.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,286,046,390.50	4,999,892,369.54

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

### 合并利润表

2019年1—6月

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		5,252,419,644.83	4,082,862,397.77
其中：营业收入		5,252,419,644.83	4,082,862,397.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,743,595,492.67	3,710,142,870.87
其中：营业成本		3,151,343,491.76	2,381,329,888.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		30,655,335.73	28,841,659.29
销售费用		1,333,302,137.83	1,106,760,351.72
管理费用		212,795,946.61	178,396,882.17
研发费用		613,624.33	
财务费用		14,884,956.41	14,814,088.76
其中：利息费用		17,086,511.51	11,853,854.11
利息收入		12,756,272.59	7,325,969.80
加：其他收益		6,211,004.42	3,641,674.13

投资收益（损失以“-”号填列）		5,606,929.21	11,133,704.91
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,093,188.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,464,142.95	-5,907,999.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-982,190.11	-197,730.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		509,102,564.15	381,389,175.57
加：营业外收入		8,378,012.92	3,635,583.73
减：营业外支出		4,356,099.31	1,363,413.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		513,124,477.76	383,661,345.79
减：所得税费用		133,926,154.59	98,572,360.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		379,198,323.17	285,088,985.23
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		379,198,323.17	285,088,985.23
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）		380,714,320.68	287,965,689.53
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,515,997.51	-2,876,704.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		379,198,323.17	285,088,985.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		380,714,320.68	287,965,689.53
归属于少数股东的综合收益总额		-1,515,997.51	-2,876,704.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.73	0.55
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.73	0.55

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

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

### 母公司利润表

2019 年 1—6 月



编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		2,387,761,336.14	2,150,198,404.33
减：营业成本		1,868,624,899.55	1,699,394,743.56
税金及附加		6,883,210.05	8,093,614.39
销售费用		262,119,849.11	235,505,245.82
管理费用		94,043,462.36	84,634,439.77
研发费用			
财务费用		10,283,947.09	8,617,687.12
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,880,400.00	3,400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		262,408,914.55	248,007,463.10
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-123,459.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,847,481.53	-1,292,479.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-65,176.41	-26,453.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		406,059,165.56	364,041,204.24
加：营业外收入		2,733,726.73	882,260.21
减：营业外支出		813,377.97	329,311.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		407,979,514.32	364,594,153.34
减：所得税费用		37,280,363.89	31,020,696.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		370,699,150.43	333,573,456.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		370,699,150.43	333,573,456.40
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

### 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现		5,796,657,122.33	4,712,250,462.41

金			
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			
收到再保险业务现金净额			
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		645,972,399.33	504,739,878.60
经营活动现金流入小计		6,442,629,521.66	5,216,990,341.01
购买商品、接受劳务支付的现金		3,425,409,118.07	2,954,607,194.27
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		944,762,247.91	769,576,493.87
支付的各项税费		401,944,031.61	340,839,731.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,095,944,350.89	989,225,804.91
经营活动现金流出小计		5,868,059,748.48	5,054,249,224.40
经营活动产生的现金流量净额		574,569,773.18	162,741,116.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	2,265,000,000.00

取得投资收益收到的现金		1,767,832.87	17,912,442.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000,479.32	6,201,244.56
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			7,000,000.00
投资活动现金流入小计		305,768,312.19	2,296,113,686.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,760,959.37	291,208,719.20
投资支付的现金		752,000,000.00	1,789,277,200.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		243,049,047.51	39,237,605.85
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,165,810,006.88	2,119,723,525.05
投资活动产生的现金流量净额		-860,041,694.69	176,390,161.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,300,000.00	10,640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,300,000.00	10,640,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	378,372,228.17
发行债券收到的现金		985,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,100,300,000.00	389,012,228.17
偿还债务支付的现金		72,680,770.00	354,761,436.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,559,710.01	235,637,806.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		860,000.00	
筹资活动现金流出小计		319,100,480.01	590,399,242.89
筹资活动产生的现金流量净额		781,199,519.99	-201,387,014.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		495,727,598.48	137,744,263.43
加：期初现金及现金等价物余额		710,807,103.69	591,222,864.49

六、期末现金及现金等价物余额	1,206,534,702.17	728,967,127.92
----------------	------------------	----------------

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

### 母公司现金流量表

2019年1—6月

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,866,076,223.00	2,393,430,276.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		272,127,394.78	239,394,711.85
经营活动现金流入小计		3,138,203,617.78	2,632,824,988.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,183,948,049.98	2,074,867,451.27
支付给职工以及为职工支付的现金		202,391,795.30	179,805,199.84
支付的各项税费		114,046,304.25	106,039,260.75
支付其他与经营活动有关的现金		331,062,016.22	332,222,563.08
经营活动现金流出小计		2,831,448,165.75	2,692,934,474.94
经营活动产生的现金流量净额		306,755,452.03	-60,109,486.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	2,265,000,000.00
取得投资收益收到的现金		167,108,832.87	17,912,442.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,755,395.52	2,067,683.96
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		473,864,228.39	2,284,980,125.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,204,792.40	38,838,375.85
投资支付的现金		958,932,708.00	1,900,966,980.00
取得子公司及其他营业单位			

支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,009,137,500.40	1,939,805,355.85
投资活动产生的现金流量净额		-535,273,272.01	345,174,770.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	378,372,228.17
发行债券收到的现金		985,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,085,000,000.00	378,372,228.17
偿还债务支付的现金		72,680,770.00	340,361,436.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,559,710.01	234,018,127.52
支付其他与筹资活动有关的现金		10,356,591.36	
筹资活动现金流出小计		328,597,071.37	574,379,563.91
筹资活动产生的现金流量净额		756,402,928.63	-196,007,335.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		527,885,108.65	89,057,947.78
加：期初现金及现金等价物余额		396,997,833.42	406,839,694.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		924,882,942.07	495,897,642.68

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	400,010,000.00				961,038,731.54				127,877,347.69		1,549,185,553.82		3,038,111,633.05	48,591,548.08	3,086,703,181.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他															
二、本 年期 初余 额	400,010, 000.00				961,038,731 .54				127,877,34 7.69		1,549,185,5 53.82		3,038,111,6 33.05	48,591,54 8.08	3,086,703,1 81.13
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “一 ”号 填列)	120,003, 000.00			159,177, 793.30	-126,014,92 2.76						140,708,320 .68		293,874,191 .22	19,211,94 1.55	313,086,132 .77
(一) 综合 收益 总额											380,714,320 .68		380,714,320 .68	-1,515,997. 51	379,043,218 .61
(二) 所有 者投 入和 减少 资本				159,177, 793.30	4,848,260.7 6								164,026,054 .06	15,300,00 0.00	179,326,054 .06
1. 所 有者 投入 的普 通股														15,300,00 0.00	15,300,000. 00
2. 其 他权 益工				159,177, 793.30									159,177,793 .30		159,177,793 .30



具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,848,260.76								4,848,260.76	4,848,260.76
4. 其他														
(三) 利润分配										-240,006.00			-240,006.00	-240,006.00
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										-240,006.00			-240,006.00	-240,006.00

4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	120,003,000.00				-120,003,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,003,000.00				-120,003,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存														

收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-10,860,183.52						-10,860,183.52	5,427,939.06	-5,277,139.90	
四、本期期末余额	520,013,000.00		159,177,793.30	835,023,808.78			127,877,347.69	1,689,893,874.50	3,331,985,824.27	67,803,489.63	3,399,789,313.90			

项目	2018 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	400,010,000.00				967,329,913.13				83,142,255.65		1,302,292,747.89		2,752,774,916.67	49,896,493.07	2,802,671,409.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	400,010,000.00				967,329,913.13				83,142,255.65		1,302,292,747.89		2,752,774,916.67	49,896,493.07	2,802,671,409.74
三、本期					5,032,073.2						47,959,689.53		52,991,762.78	9,276,298.	62,268,061.55

增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5									77	
(一) 综合收益总额										287,965,689.53		287,965,689.53		-2,876,704.30	285,088,985.23
(二) 所有者投入和减少资本					5,032,073.25							5,032,073.25		12,153,003.07	17,185,076.32
1. 所有者投入的普通股														10,640,000.00	10,640,000.00
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				5,032,073.25								5,032,073.25		5,032,073.25
4. 其他													1,513,003.07	1,513,003.07
(三) 利润分配										-240,006,000.00		-240,006,000.00		-240,006,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分										-240,006,000.00		-240,006,000.00		-240,006,000.00

配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受																	

益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末	400,010,000 .00			972,361,986 .38			83,142,255 .65	1,350,252,437 .42	2,805,766,679 .45	59,172,791 .84	2,864,939,471 .29			



余额													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,010, 000.00				943,338 ,032.30				127,877 ,347.69	466,388 ,846.64	1,937,6 14,226. 63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,010, 000.00				943,338 ,032.30				127,877 ,347.69	466,388 ,846.64	1,937,6 14,226. 63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,003, 000.00			159,177, 793.30	-115,15 4,739.2					130,693 ,150.42	294,719 ,204.48

					4						
(一) 综合收益总额										370,699,150.42	370,699,150.42
(二) 所有者投入和减少资本				159,177,793.30	4,848,260.76						164,026,054.06
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				159,177,793.30							159,177,793.30
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,848,260.76						4,848,260.76
4. 其他											
(三) 利润分配										-240,006,000.00	-240,006,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-240,006,000.00	-240,006,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	120,003,000.00				-120,003,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,003,000.00				-120,003,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(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	520,013,000.00			159,177,793.30	828,183,293.06				127,877,347.69	597,081,997.06	2,232,333,431.11

项目	2018 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	400,010,000.00				933,641,508.80				83,142,255.65	303,779,018.26	1,720,572,782.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,010,000.00				933,641,508.80				83,142,255.65	303,779,018.26	1,720,572,782.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,032,073.24					93,567,456.40	98,599,529.64
(一) 综合收益总额										333,573	333,573

											, 456. 40	, 456. 40
(二) 所有者投入和减少资本					5, 032, 0							5, 032, 0
					73. 24							73. 24
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					5, 032, 0							5, 032, 0
					73. 24							73. 24
4. 其他												
(三) 利润分配											-240, 00	-240, 00
											6, 000. 0	6, 000. 0
											0	0
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-240, 00	-240, 00
											6, 000. 0	6, 000. 0
											0	0
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	400,010, 000.00				938,673 ,582.04				83,142, 255.65	397,346 ,474.66	1,819,1 72,312. 35

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

大参林医药集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系茂名市大参林医药连锁有限公司（以下简称茂名公司），茂名公司系由柯金龙、邹朝珠及柯云峰 3 位自然人共同出资组建，于 1999 年 2 月 12 日在茂名市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4409002000799 的企业法人营业执照。公司总部位于广东省广州市，现持有统一社会信用代码为 914400007265265110 的营业执照，注册资本 40,001.00 万元，股份总数 40,001 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 36,000 万股；无限售条件的流通股份 A 股 4,001 万股。公司股票于 2017 年 7 月 31 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药零售行业。主要经营活动为各类中药饮片，中成药，化学药制剂，抗生素制剂，生化药品，生物制品（除疫苗）、保健食品、医疗器械、护理用品等的零售连锁经营。

2019 年 5 月 16 日经公司股东大会审议通过，以公司截止 2018 年 12 月 31 日的总股本 400,010,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），共计派发现金红利 240,006,000 元（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后，公司股本增加至 520,013,000 股。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将广东紫云轩中药科技有限公司（以下简称中药科技）、茂名大参林连锁药店有限公司（以下简称茂名大参林）、湛江大参林连锁药店有限公司（以下简称湛江大参林）、广州大参林药业有限公司（以下简称大参林药业）等 63 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 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为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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. 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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### 1) . 外币业务折算

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

### 2) . 外币财务报表折算



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

## 10. 金融工具

√适用□不适用

### （一）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## （二）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(三) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

(四) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：

①止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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）。

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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，不计提减值准备。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （一）按单项计提坏账准备

##### （1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### （2）. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(二) 按组合计提坏账准备的应收账款**

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
其中：1年以内分项	
1—2年	10
2—3年	20
3年以上	
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

注：合并范围内关联往来交易经测试未发生减值的应收账款，不计提坏账准备

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具”处理。

**15. 存货**

适用 不适用

**1. 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**2. 发出存货的计价方法**

库存商品发出采用移动加权平均法，原材料发出采用月末一次加权平均法。

**3. 存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。
- (2) 包装物按照一次转销法进行摊销。

### 16. 持有待售资产

√适用□不适用

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法



对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75

机器设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用  不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%） ]；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%） ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%） ]；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### 23. 在建工程

√适用  不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧

### 24. 借款费用

√适用  不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

**25. 生物资产**

适用 不适用

**26. 油气资产**

适用 不适用

**27. 使用权资产**

适用 不适用

**28. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	5-10
非专利技术	5-10
土地使用权	50

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

## 30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 31. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

1. 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。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (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福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 32. 预计负债

适用 不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的

换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 36. 收入

适用 不适用

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

## (1) 零售业务

零售业务系公司通过所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡）或医保刷卡销售，以将商品销售给零售客户，并收取价款或取得银行刷卡回执单、医保刷卡回执单时确认销售收入的实现。

## (2) 批发业务

批发业务对象主要为医药商业公司，公司在与购买方签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，一般在收到经购买方签收的发货单后，确认药品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入的实现。

## (3) 提供劳务

公司提供促销服务的收入确认方法为：公司在提供促销服务且收到或很可能收到款项的情况下确认收入，同时开具服务费发票。

**37. 政府补助**

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法



除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### 4. 与公司日常经营活动相关的政府补助

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 40. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 41. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	执行财政部修订会计准则要求	
执行财会〔2019〕6 号《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	执行财政部修订会计准则要求	详见其他说明

其他说明：

本公司根据财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采取追溯调整法变更了相关财务报表列报。

单位：元币种：人民币

合并报表			
原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	282,329,495.62	应收票据	5,372,100.00
		应收账款	276,957,395.62
应付票据及应付账款	2,549,583,374.73	应付票据	1,665,114,505.29
		应付账款	884,468,869.44

单位：元币种：人民币

母公司报表			
原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,224,758,168.49	应收票据	5,311,000.00
		应收账款	1,219,447,168.49
应付票据及应付账款	1,769,302,543.03	应付票据	1,163,999,798.45
		应付账款	605,302,744.58

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用□不适用

## 合并资产负债表

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,329,007,786.36	1,329,007,786.36	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		238,722,155.00	238,722,155.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,372,100.00	5,372,100.00	
应收账款	276,957,395.62	276,957,395.62	
应收款项融资			
预付款项	130,512,151.14	130,512,151.14	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	187,135,846.23	187,135,846.23	
其中：应收利息	132,602.74	132,602.74	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,886,012,271.11	1,886,012,271.11	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	210,159,142.53	110,159,142.53	-100,000,000.00
流动资产合计	4,025,156,692.99	4,163,878,847.99	138,722,155.00
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	138,722,155.00		-138,722,155.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,165,848.67	5,165,848.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	841,413,365.07	841,413,365.07	
在建工程	141,770,073.51	141,770,073.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	268,834,148.11	268,834,148.11	
开发支出	18,794,194.69	18,794,194.69	
商誉	534,047,561.81	534,047,561.81	
长期待摊费用	443,324,681.63	443,324,681.63	
递延所得税资产	23,000,976.21	23,000,976.21	
其他非流动资产	96,793,037.11	96,793,037.11	
非流动资产合计	2,511,866,041.81	2,373,143,886.81	-138,722,155.00
资产总计	6,537,022,734.80	6,537,022,734.80	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	326,019,586.68	326,019,586.68	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	1,665,114,505.29	1,665,114,505.29	
应付账款	884,468,869.44	884,468,869.44	
预收款项	17,678,563.05	17,678,563.05	
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	211,593,163.84	211,593,163.84	
应交税费	121,543,986.87	121,543,986.87	
其他应付款	182,334,178.50	182,334,178.50	
其中：应付利息	1,794,687.85	1,794,687.85	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,361,540.00	5,361,540.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,414,114,393.67	3,414,114,393.67	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	21,446,160.00	21,446,160.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,759,000.00	14,759,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,205,160.00	36,205,160.00	
负债合计	3,450,319,553.67	3,450,319,553.67	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	400,010,000.00	400,010,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	961,038,731.54	961,038,731.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	127,877,347.69	127,877,347.69	
一般风险准备			
未分配利润	1,549,185,553.82	1,549,185,553.82	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,038,111,633.05	3,038,111,633.05	
少数股东权益	48,591,548.08	48,591,548.08	
所有者权益（或股东权益）合计	3,086,703,181.13	3,086,703,181.13	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,537,022,734.80	6,537,022,734.80	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

公司根据新准则，将前期划分为“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“交易性金融资产”；将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，计入“交易性金融资产”，将划分为“其他流动资产”的保本浮动收益理财产品，计入“交易性金融资产”；将计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失计入“信用减值损失”。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

#### 母公司资产负债表

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	648,242,201.77	648,242,201.77	
交易性金融资产		238,722,155.00	238,722,155.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,311,000.00	5,311,000.00	

应收账款	1,219,447,168.49	1,219,447,168.49	
应收款项融资			
预付款项	115,711,069.41	115,711,069.41	
其他应收款	934,259,398.54	934,259,398.54	
其中：应收利息	132,602.74	132,602.74	
应收股利	77,250,000.00	77,250,000.00	
存货	679,589,069.76	679,589,069.76	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	109,922,975.81	9,922,975.81	-100,000,000.00
流动资产合计	3,712,482,883.78	3,851,205,038.78	138,722,155.00
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	138,722,155.00		-138,722,155.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	712,507,476.00	712,507,476.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	90,686,121.64	90,686,121.64	
在建工程	4,638,504.96	4,638,504.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	175,959,078.91	175,959,078.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	120,674,391.78	120,674,391.78	
递延所得税资产	1,549,160.44	1,549,160.44	
其他非流动资产	42,672,597.03	42,672,597.03	
非流动资产合计	1,287,409,485.76	1,148,687,330.76	-138,722,155.00
资产总计	4,999,892,369.54	4,999,892,369.54	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	326,019,586.68	326,019,586.68	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,163,999,798.45	1,163,999,798.45	
应付账款	605,302,744.58	605,302,744.58	

预收款项	440,795,813.92	440,795,813.92	
应付职工薪酬	48,946,790.90	48,946,790.90	
应交税费	52,336,367.28	52,336,367.28	
其他应付款	398,069,341.10	398,069,341.10	
其中：应付利息	1,794,687.85	1,794,687.85	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,361,540.00	5,361,540.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,040,831,982.91	3,040,831,982.91	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	21,446,160.00	21,446,160.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,446,160.00	21,446,160.00	
负债合计	3,062,278,142.91	3,062,278,142.91	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	400,010,000.00	400,010,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	943,338,032.30	943,338,032.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	127,877,347.69	127,877,347.69	
未分配利润	466,388,846.64	466,388,846.64	
所有者权益（或股东权益）合计	1,937,614,226.63	1,937,614,226.63	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,999,892,369.54	4,999,892,369.54	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

详见上表“合并资产负债表”各项目调整情况的说明。



## (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 42. 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	销售西药、中成药等	11%、13%
增值税	销售中药饮片等	10%、9%
增值税	销售部分计生用品	免税
增值税	销售生物制品	3%
增值税	促销劳务费等	6%
消费税	不适用	
营业税	不适用	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育税附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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 (%)
梧州市大参林连锁药店有限公司	15%
广西大参林连锁药店有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

广西壮族自治区商务厅于 2013 年 8 月 21 日出具《自治区商务厅关于确认梧州市大参林连锁药店有限公司经营业务符合国家鼓励类产业的批复》（桂商商贸函〔2013〕156 号），确认本公司的子公司梧州市大参林连锁药店有限公司经营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类业务。梧州市大参林连锁药店有限公司于 2013 年 11 月 18 日取得主管税务机关的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》（长国税审字〔2013〕2 号），从 2013 年度起 2020 年享受 15% 的所得税优惠税率。

广西壮族自治区商务厅于 2014 年 4 月 9 日出具《自治区商务厅关于确认广西大参林连锁药店有限公司经营业务符合国家鼓励类产业的批复》（桂商商贸函〔2014〕37 号），确认本公司的子公司广西大参林连锁药店有限公司经营业务属于《国家产业结构调整指导目录（2011 年本）》中的鼓励类业务。广西大参林连锁药店有限公司于 2015 年 5 月 11 日取得主管税务机关的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》（玉经国税审字〔2015〕1 号），从 2014 年度起至 2020 年享受 15% 的所得税优惠税率。

本公司的子公司中药科技和广州紫云轩药业有限公司的中药材初加工符合《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（财税〔2008〕149 号）的有关规定，其中药材初加工所得免征企业所得税。

### 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	1,251,063.65	338,275.83
银行存款	1,205,283,638.51	691,500,106.66
其他货币资金	524,731,711.38	637,169,403.87
合计	1,731,266,413.54	1,329,007,786.36
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期末其他货币资金中 524,539,798.73 元为银行承兑汇票保证金。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	661,552,155.00	238,722,155.00
其中：		
理财产品	550,000,000.00	100,000,000.00
股权投资	111,552,155.00	138,722,155.00
合计	661,552,155.00	238,722,155.00

其他说明：

适用 不适用

注：根据新金融工具准则，期初数原计入“其他流动资产”科目的100,000,000.00元以及“可供出售金融资产”科目的138,722,155.00元调入本科目-交易性金融资产。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,700,000.00	5,372,100.00
商业承兑票据		
合计	3,700,000.00	5,372,100.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	281,560.07	
商业承兑票据		
合计	281,560.07	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	301,763,765.24
其中：1 年以内分项	301,763,765.24
1 年以内小计	301,763,765.24
1 至 2 年	24,812,941.79
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	8,697.25
4 至 5 年	168,583.93
5 年以上	223,115.14
合计	326,977,103.35

## (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	223,115.14	0.0	223,115.1	100	0.00	223,115.14	0.0	223,115.1	100	0.00
单		7	4				8	4		
项										
计										
提										
坏										
账										
准										
备										
其中：										
单	223,115.14	0.0	223,115.1	100	0.00	223,115.14	0.0	223,115.1	100	0.00
项		7	4				8	4		
金										
额										
不										
重										
大										
但										
单										
独										
计										
提										
坏										
账										
准										
备										
的										
应										
收										
账										
款										
按	326,753,98	99.	17,708,69	5.4	309,045,29	292,690,15	99.	15,732,75	5.3	276,957,39
组	8.21	93	8.21	2	0.00	1.03	92	5.41	8	5.62
合										
计										
提										
坏										
账										
准										
备										
其中：										

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	326,753,988.21	99.93	17,708,698.21	5.42	309,045,290.00	292,690,151.03	99.92	15,732,755.41	5.38	276,957,395.62
合计	326,977,103.35	/	17,931,813.35	/	309,045,290.00	292,913,266.17	/	15,955,870.55	/	276,957,395.62

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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	223,115.14	223,115.14	100	无法收回
合计	223,115.14	223,115.14	100	/

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:其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	301,763,765.24	15,088,188.26	5
1---2年(含2年)	24,812,941.79	2,481,294.18	10
2---3年(含3年)			

3--4 年（含 4 年）	8,697.25	4,348.63	50
4--5 年（含 5 年）	168,583.93	134,867.14	80
5 年以上			
合计	326,753,988.21	17,708,698.21	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,955,870.55	1,975,942.80			17,931,813.35
合计	15,955,870.55	1,975,942.80			17,931,813.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 A	25,088,765.76	7.67	1,254,438.29
客户 B	24,812,941.79	7.59	1,240,647.09
客户 C	15,363,949.02	4.7	768,197.45
客户 D	9,467,034.42	2.9	473,351.72
客户 E	7,359,315.26	2.25	367,965.76
小 计	82,092,006.25	25.11	4,104,600.31

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	72,408,072.61	96.35	124,029,529.86	95.03
1 至 2 年	2,328,639.25	3.1	5,536,170.53	4.24
2 至 3 年	412,360.66	0.55	946,450.75	0.73
3 年以上				
合计	75,149,072.52	100	130,512,151.14	100

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：

不适用

## (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

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 A	9,298,080.14	12.37
供应商 B	4,026,176.08	5.36
供应商 C	3,740,661.83	4.98
供应商 D	2,858,051.01	3.8
供应商 E	2,628,800.49	3.5
小 计	22,551,769.55	30.01

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	773,684.42	132,602.74
应收股利	-	-
其他应收款	217,091,929.38	187,003,243.49
合计	217,865,613.80	187,135,846.23

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财产品	773,684.42	132,602.74
合计	773,684.42	132,602.74

**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

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

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	228,529,017.55
1年以内小计	228,529,017.55
1至2年	2,292,288.29
2至3年	0.00
3年以上	0.00
3至4年	3,700.00
4至5年	0.00
5年以上	3,455.70
合计	230,828,461.54

## (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
门店备用金	15,881,453.10	16,834,371.80
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	117,848,001.42	119,091,984.85
员工借支往来款	11,307,048.10	18,601,737.16
保证金	8,386,870.00	9,985,370.00
其他	77,405,088.92	34,542,857.84
合计	230,828,461.54	199,056,321.65

## (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)	
2019年1月1日余额	9,738,253.13	1,814,825.02	500,000.00	12,053,078.15
2019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	1,488,288.25	195,165.76		1,683,454.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	11,226,541.38	2,009,990.78	500,000.00	13,736,532.16

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	
其他应收款坏账准备	12,053,078.15	1,683,454.02			13,736,532.16
合计	12,053,078.15	1,683,454.02			13,736,532.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
往来单位 A	其他	2,858,051.01	3-4 年	1.24	1,714,830.61
往来单位 B	保证金	1,710,100.49	1 年以内	0.74	85,505.02
往来单位 C	其他	1,428,588.29	1-2 年	0.62	142,858.83
往来单位 D	其他	460,500.00	1-2 年	0.2	46,050.00
往来单位 E	其他	403,200.00	1-2 年	0.17	40,320.00
合计	/	6,860,439.79	/	2.97	2,029,564.46

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,274,481.44		95,274,481.44	108,831,826.13	0.00	108,831,826.13
在产品	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	1,757,833,842.45	4,841,099.06	1,752,992,743.39	1,771,488,692.02	3,730,161.34	1,767,758,530.68
周转材料	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

建造合同形成的已完工未结算资产	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	132,876,621.70		132,876,621.70	4,833,111.04	0.00	4,833,111.04
低值易耗品	3,398,442.71		3,398,442.71	4,588,803.26	0.00	4,588,803.26
合计	1,989,383,388.30	4,841,099.06	1,984,542,289.24	1,889,742,432.45	3,730,161.34	1,886,012,271.11

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	3,730,161.34	6,464,142.95		5,353,205.23		4,841,099.06
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成						

的已完工未结算资产						
合计	3,730,161.34	6,464,142.95		5,353,205.23		4,841,099.06

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明：

直接用于出售的库存商品，以其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。

本期转销存货跌价准备主要系已计提存货跌价准备的库存商品实现销售，故将其对应的存货跌价准备转销。

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

### (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、持有待售资产

适用 不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 12、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
待摊租金	91,534,984.46	93,612,840.00
留抵进项税	12,424,881.57	11,082,004.06
其他待摊费用	3,115,752.00	3,567,998.07
预缴税费	51,554.46	1,896,300.40
合计	107,127,172.49	110,159,142.53

其他说明：

不适用

## 13、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 14、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 15、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合 营企 业											
小计											
二、联 营企 业											
浙江 好筹 网络 有限 公司	4,102 ,374. 53			-803, 990.9 1						3,298 ,383. 62	
广东 天宸 医药 有限 公司	1,063 ,474. 14			-203, 335.1 9						860,1 38.95	
正向 (广 州)教 育科 技发 展有 限公 司	0.00	2,000 ,000. 00		-325, 223.6 2						1,674 ,776. 38	
小计	5,165 ,848. 67	2,000 ,000. 00		-1,33 2,549 .72						5,833 ,298. 95	
合计	5,165 ,848. 67	2,000 ,000. 00		-1,33 2,549 .72						5,833 ,298. 95	

其他说明  
不适用

#### 17、其他权益工具投资

##### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

##### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**18、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**19、投资性房地产**投资性房地产计量模式  
不适用**20、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	845,575,876.91	841,413,365.07
固定资产清理	8,514.14	
合计	845,584,391.05	841,413,365.07

其他说明：

不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、 账面 原 值：						
1. 期 初余 额	562,566,835. 29	73,157,653. 58	48,015,300. 84	225,733,155. 49	254,829,080. 57	1,164,302,025. 77
2. 本 期增 加金 额	4,278,282.40	21,919,006. 71	13,411,181. 49	23,814,758.9 7	22,236,031.7 9	85,659,261.36
1) 购 置	4,278,282.40	10,136,374. 09	13,411,181. 49	22,733,531.2 3	20,072,814.3 0	70,632,183.51
2) 在 建工 程转 入	-	11,782,632. 62	-	-	2,163,217.49	13,945,850.11

3) 企业合并增加	-	-	-	1,081,227.74	-	1,081,227.74
. 本期减少金额	3,851,616.48	1,214,514.23	6,375,201.69	6,074,619.53	7,165,413.18	24,681,365.11
1) 处置或报废	3,851,616.48	1,214,514.23	6,375,201.69	6,074,619.53	7,165,413.18	24,681,365.11
4. 期末余额	562,993,501.21	93,862,146.06	55,051,280.64	243,473,294.93	269,899,699.18	1,225,279,922.02
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	72,167,605.84	18,312,759.69	22,521,600.48	107,269,801.88	102,338,853.65	322,610,621.54
2. 本期增加金额	13,514,741.93	6,201,391.62	2,698,173.16	18,691,773.98	21,682,663.57	62,788,744.26
1) 计提	13,514,741.93	6,201,391.62	2,698,173.16	18,520,932.59	21,682,663.57	62,617,902.87
2) 企业合并增加	-	-	-	170,841.39	-	170,841.39
3. 本期减少金额	76,215.70	582,316.89	938,439.27	2,784,233.62	1,314,115.21	5,695,320.69
1) 处置或报废	76,215.70	582,316.89	938,439.27	2,784,233.62	1,314,115.21	5,695,320.69

4. 期末余额	85,606,132.07	23,931,834.42	24,281,334.37	123,177,342.24	122,707,402.01	379,704,045.11
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) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	477,387,369.14	69,930,311.64	30,769,946.27	120,295,952.69	147,192,297.17	845,575,876.91
2. 期初账面价值	490,399,229.45	54,844,583.16	25,479,277.26	118,202,300.24	152,487,974.96	841,413,365.07

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

 适用  不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
可可康厂房	206,141,962.31	正在办理
江西众康房屋建筑	2,916,467.48	正在办理
合计	209,058,429.79	

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待清理固定资产	8,514.14	
合计	8,514.14	

其他说明:

不适用

## 21、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	183,095,802.58	141,770,073.51
工程物资	0	0
合计	183,095,802.58	141,770,073.51

其他说明:

不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山可可康生产线	24,222,661.10		24,222,661.10	32,283,324.95		32,283,324.95
漯河产业园	29,709,101.66		29,709,101.66	29,709,101.66		29,709,101.66
玉林中药饮片项目	24,737,510.20		24,737,510.20	20,853,265.34		20,853,265.34
枣庄阿胶厂房	34,449,351.88		34,449,351.88	13,584,892.60		13,584,892.60
茂名大参林生产基地	26,898,892.43		26,898,892.43	16,366,559.77		16,366,559.77
营运中心建设项目	18,158,390.85		18,158,390.85	4,638,504.96		4,638,504.96
郑州配送中心仓库项目	23,146,225.16		23,146,225.16	24,334,424.23		24,334,424.23
其他零星工程	1,773,669.30		1,773,669.30			0
合计	183,095,802.58		183,095,802.58	141,770,073.51		141,770,073.51

## (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

中山可 可康	350,000,00 0	32,283,32 4.95	15,340,2 50.99	13,945,8 50.11	9,455,06 4.73	24,222,66 1.10	89 55 · 0 6	16,647,0 02.20			银行 借款 及自 有资 金
漯河产 业园	30,000,000	29,709,10 1.66	0.00		0.00	29,709,10 1.66	99 99 · 0 3				自有 资金
玉林现 代中药 饮片基 地项目	250,000,00 0	20,853,26 5.34	3,884,24 4.86		0.00	24,737,51 0.20	91 · 0 9				募集 资金
枣庄阿 胶厂房	300,000,00 0	13,584,89 2.60	20,916,7 81.13		52,321.8 5	34,449,35 1.88	11 15 · 4 8				自有 资金
茂名大 参林生 产基地	250,000,00 0	16,366,55 9.77	10,532,3 32.66		0.00	26,898,89 2.43	11 00 · 7 6				自有 资金

营运中心建设项目	600,000,000	4,638,504.96	13,519,885.89		0.00	18,158,390.85	3503				募集资金
郑州配送中心仓库项目	25,000,000	24,334,424.23	87,028.41		1,275,227.48	23,146,225.16	99856				自有资金
其他零星工程			4,157,613.58		2,383,944.28	1,773,669.30					自有资金
合计	1,805,000,000.00	141,770,073.51	68,438,137.52	13,945,850.11	13,166,558.34	183,095,802.58	/	/	16,647,002.20	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、使用权资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	238,305,310.42		7,919,833.94	53,349,889.35	299,575,033.71
2. 本期增加金额			3,627.45	2,343,122.83	2,346,750.28
(1) 购置			3,627.45	2,343,122.83	2,346,750.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	238,305,310.42		7,923,461.39	55,693,012.18	301,921,783.99
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,601,155.64		1,722,014.20	19,417,715.76	30,740,885.60
2. 本期增加金额	2,289,391.94		782,195.05	2,358,104.30	5,429,691.29
(1) 计提	2,289,391.94		782,195.05	2,358,104.30	5,429,691.29
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,890,547.58		2,504,209.25	21,775,820.06	36,170,576.89
三、减值准备					
1. 期初余额					



2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	226,414,762.84		5,419,252.14	33,917,192.12	265,751,207.10
2. 期初账面价值	228,704,154.78		6,197,819.74	33,932,173.59	268,834,148.11

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%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
药品批文工艺验证	18,794,194.69	7,006,043.39	40,000.00		0.00	613,624.33		25,226,613.75
合计	18,794,194.69	7,006,043.39	40,000.00	0.00	0.00	613,624.33	0.00	25,226,613.75

其他说明：

本期增加开发支出系子公司中山可可康制药有限公司药品批文工艺验证发生的研发支出。

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京金康源生物医药技术有限公司	2,584,373.58			2,584,373.58
江西大参林众康连锁药店有限公司	42,384,491.42			42,384,491.42
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	28,404,369.48			28,404,369.48
广东大参林柏康连锁药店有限公司	11,575,921.38			11,575,921.38
赣州大参林连锁药店有限公司	50,226,175.96			50,226,175.96
济源大参林心连心连锁药店有限公司	8,830,836.03			8,830,836.03
漳州市大国晟医药销售有限公司	65,838,170.96			65,838,170.96
安阳千年健19家门店资产及业务	17,300,000.00			17,300,000.00
巩义康美10家门店资产及业务	11,700,000.00			11,700,000.00
新密麦迪森19家门店资产及业务	11,850,000.00			11,850,000.00
方城健康人33家门店资产及业务	36,000,000.00			36,000,000.00
郁南正方大药房12家门店资产及业务	20,500,000.00			20,500,000.00
信宜市泓璐38家门店资产及业务	67,880,000.00			67,880,000.00
化州一爱堂17家门店资产及业务	33,340,000.00			33,340,000.00
湛江鸿中15家门店资产及业务	19,488,000.00			19,488,000.00
信阳豫辉45家门店资产及业务	19,300,000.00			19,300,000.00
江西会好康7家门店资产及业务	86,845,223.00			86,845,223.00
濮阳济世健民9家门店		17,464,900.00		17,464,900.00

资产及业务				
阳江阳春八方20家门店 资产及业务		64,160,000.00		64,160,000.00
阳江仁信28家门店资产 及业务		25,800,000.00		25,800,000.00
保定市盛世华兴医药连 锁有限公司		93,888,262.22		93,888,262.22
合计	534,047,561.8 1	201,313,162.2 2		735,360,724.0 3

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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
门店装修款	302,277,420.57	31,766,407.06	40,061,264.86	1,196,914.27	292,785,648.50
办公楼及仓库装修款	71,291,477.63	4,803,595.54	7,675,249.80	0.00	68,419,823.37
门店转让费	67,546,003.55	31,642,817.22	22,536,245.00	3,831,554.40	72,821,021.37
其他	2,209,779.88	124,496.77	410,224.17	0.00	1,924,052.48
合计	443,324,681.63	68,337,316.59	70,682,983.83	5,028,468.67	435,950,545.72

其他说明：

不适用

## 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	27,903,544.26	6,417,815.18	17,979,518.00	4,132,508.25
内部交易未实现利润	14,435,710.63	3,608,927.66	13,576,905.77	3,394,226.44
可抵扣亏损	64,142,199.05	14,111,283.79	64,585,998.06	13,621,991.52
尚未发放的职工薪酬				
递延收益			7,409,000.00	1,852,250.00
合计	106,481,453.94	24,138,026.63	103,551,421.83	23,000,976.21

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (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	14,435,710.63	13,759,592.05
可抵扣亏损	70,630,444.54	74,746,164.15
合计	85,066,155.17	88,505,756.20

## (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
2019年	257,028.62	4,012,563.94	
2020年	2,322,436.74	5,275,469.38	
2021年	6,316,250.08	6,881,552.50	
2022年	16,033,288.65	17,308,447.12	
2023年	16,427,843.78	41,268,131.21	
2024年	29,273,596.67		
合计	70,630,444.54	74,746,164.15	/

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
预付固定资产购置款及装修工程款	62,125,914.43	58,147,827.39
预付长期租金	2,542,151.38	2,671,249.72
预付投资收购款	21,877,800.00	35,973,960.00
合计	86,545,865.81	96,793,037.11

其他说明：

无

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		136,019,586.68
抵押借款		
保证借款	356,019,586.68	190,000,000.00
信用借款		
合计	356,019,586.68	326,019,586.68

短期借款分类的说明：

不适用

#### (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

### 32、交易性金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、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	1,427,241,838.48	1,665,114,505.29
合计	1,427,241,838.48	1,665,114,505.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、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
存货采购款	1,193,260,565.38	879,097,804.06
固定资产采购款	6,329,190.20	5,371,065.38
合计	1,199,589,755.58	884,468,869.44

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 36、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
预收货款	19,070,665.14	17,678,563.05
合计	19,070,665.14	17,678,563.05

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、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	211,491,125.81	810,732,294.26	913,688,162.99	108,535,257.08
二、离职后福利-设定提存计划	102,038.03	71,643,241.69	58,490,767.63	13,254,512.09
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	211,593,163.84	882,375,535.95	972,178,930.62	121,789,769.17

## (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	210,167,267.91	723,440,083.80	826,368,025.56	107,239,326.15
二、职工福利费	-	24,977,557.05	24,885,369.97	92,187.08
三、社会保险费	109,631.25	45,748,277.63	45,761,982.73	95,926.15
其中：医疗保险费	109,631.25	39,203,835.79	39,224,581.22	88,885.82
工伤保险费	-	2,953,863.92	2,952,792.96	1,070.96
生育保险费	-	3,590,577.92	3,584,608.55	5,969.37
四、住房公积金	1,143,267.76	13,204,296.29	13,268,172.77	1,079,391.28
五、工会经费和职工教育经费	70,958.89	3,362,079.49	3,404,611.96	28,426.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	211,491,125.81	810,732,294.26	913,688,162.99	108,535,257.08

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	102,038.03	69,955,203.67	57,063,987.06	12,993,254.64
2、失业保险费	0.00	1,688,038.02	1,426,780.57	261,257.45
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	102,038.03	71,643,241.69	58,490,767.63	13,254,512.09

其他说明：

□适用 √不适用

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,248,398.29	41,584,075.40
消费税	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00
企业所得税	80,875,324.18	72,484,594.59
个人所得税	569,345.58	828,573.51
城市维护建设税	3,105,625.51	3,445,418.03
房产税	1,038,153.47	58,317.62
教育费附加	2,437,718.89	2,502,630.13
其他税种	624,030.05	640,377.59
合计	123,898,595.97	121,543,986.87

其他说明：

不适用

**39、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,526,520.45	1,794,687.85
应付股利		
其他应付款	174,424,802.94	180,539,490.65
合计	178,951,323.39	182,334,178.50

其他说明：

不适用

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	76,206.38	40,119.74
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	3,700,314.07	1,754,568.11
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
可转债债券部分应付利息	750,000.00	-
合计	4,526,520.45	1,794,687.85



重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	9,831,394.67	6,334,972.49
预提费用	28,710,077.59	16,845,189.28
应付员工报销费用款	6,182,400.36	6,520,946.55
暂收供应商款项	35,720.54	60,686.70
预收租金	720,279.45	1,811,056.38
应付收购股权及收购门店业务资产款	100,187,694.19	100,346,787.82
往来款	6,867,177.26	26,836,149.10
应付房屋建筑物购买款	-	-
应付工程结算款	7,113,692.01	8,846,728.91
其他	14,776,366.87	12,936,973.42
合计	174,424,802.94	180,539,490.65

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
邹颖群	240,000.00	江西众康大药房有限公司股权收购款
钟小霞	1,505,384.60	赣州大参林连锁有限公司股权收购款
钟建鑫	7,062,000.00	赣州大参林连锁有限公司股权收购款
合计	8,807,384.60	/

其他说明：

适用 不适用

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	5,361,540.00	5,361,540.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	5,361,540.00	5,361,540.00

其他说明：

不适用

**42、其他流动负债**

□适用 √不适用

**43、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,765,390.00	21,446,160.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	18,765,390.00	21,446,160.00

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**44、应付债券****(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券（参林转债）	832,497,703.90	

合计	832,497,703.90	
----	----------------	--

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
参林转债	100	2019年4月24日	6年	1,000,000.00	0	1,000,000.00	750,000.00	8,050,968.90	0	832,497,703.90
合计	/	/	/	1,000,000.00	-	1,000,000.00	750,000.00	8,050,968.90	-	832,497,703.90

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2018】2226号”文核准，本公司于2019年4月24日公开发行了1,000万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额100,000万元。债券简称“参林转债”，债券代码“113533”。

债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。参林转债采用每年付息1次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息的支付方式。

本次发行的可转债期限为自发行之日起6年（即2019年4月3日至2025年4月2日）。转股期自可转债发行结束之日（2019年10月10日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日（即2025年4月2日）止。

公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。

本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行10,000.00万元可转换公司债券，扣除发行费用16,375,471.70元后，募集资金净额为983,624,528.30元，发行日金融负债成分的公允价值为824,446,735.00元计入了应付债券，权益工具成分的公允价值为159,177,793.30元计入了其他权益工具。2019年1月1日至2019年06月30日，应付债券按摊余成本法计量，本期利息调整8,050,968.9元，计提票面利息750,000.00元。

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

转股条件:不适用

转股时间:本次发行的可转债期限为自发行之日起 6 年(即 2019 年 4 月 3 日至 2025 年 4 月 2 日)。转股期自可转债发行结束之日(2019 年 10 月 10 日,即募集资金划至发行人账户之日)起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日(即 2025 年 4 月 2 日)止。

**(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

**45、 租赁负债**

适用 不适用

**46、 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

**47、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**48、 预计负债**

适用 不适用

**49、 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	14,759,000.00			14,759,000.00	
合计	14,759,000.00	0.00	0.00	14,759,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
现代化制 药生产基 地建设补 助资金	50,000.00					50,000.00	与资产相关
中西药品 及中药提 取技术改 造项目资 金	300,000.00					300,000.00	与资产相关
漯河产业 园发展改 造资金	7,409,000.00					7,409,000.00	与资产相关
山东枣庄 东仁阿胶 项目补助 资金	7,000,000.00					7,000,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

#### 51、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	400,010,000.00		120,003,000.00			120,003,000.00	520,013,000.00

其他说明：

根据公司 2019 年 5 月 24 日于上海证券交易所发布的《2018 年年度权益分派实施公告》，以实施前的公司总股 400,010,000 股为基数，每股派发现金红利 0.6 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利 240,006,000 元，转增 120,003,000 股，本次分配后总股本为 520,013,000 股。

## 52、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债			10,000,000.00	159,177,793.30			10,000,000.00	159,177,793.30
合计			10,000,000.00	159,177,793.30			10,000,000.00	159,177,793.30

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

本期增加其他权益工具系本期发行可转换公司债券，权益工具成分的公允价值为 159,177,793.30 元计入了其他权益工具

其他说明：

适用 不适用

## 53、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)	929,644,036.80		130,863,183.52	798,780,853.28
其他资本公积	31,394,694.74	4,848,260.76		36,242,955.50
合计	961,038,731.54	4,848,260.76	130,863,183.52	835,023,808.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期减少 130,863,183.52 元，其中 10,860,183.52 系收购子公司山东东滕阿胶有限公司及赣州大参林连锁药店有限公司少数股东权益的影响；120,003,000 元系本期发生送股产生的影响。其他资本公积增加 4,848,260.76 元，系本期确认的股份支付费用。

#### 54、 库存股

适用 不适用

#### 55、 其他综合收益

适用 不适用

#### 56、 专项储备

适用 不适用

#### 57、 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	127,877,347.69			127,877,347.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	127,877,347.69			127,877,347.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

#### 58、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,549,185,553.82	1,302,292,747.89
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	1,549,185,553.82	1,302,292,747.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	380,714,320.68	287,965,689.53
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	240,006,000.00	240,006,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,689,893,874.50	1,350,252,437.42

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,132,894,954.57	3,151,343,491.76	3,999,905,902.32	2,381,329,888.93
其他业务	119,524,690.26		82,956,495.45	
合计	5,252,419,644.83	3,151,343,491.76	4,082,862,397.77	2,381,329,888.93

## 60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	15,501,040.04	14,433,318.53
教育费附加	11,498,258.78	10,592,587.44
房产税	1,350,625.56	1,181,890.22
土地使用税	401,078.88	411,259.51
车船使用税	31,189.18	55,013.75
其他税种	1,873,143.29	2,167,589.84



合计	30,655,335.73	28,841,659.29
----	---------------	---------------

其他说明：

不适用

## 61、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	733,667,311.59	602,286,962.13
房租及物业费	355,609,534.42	298,874,325.11
长期资产摊销	109,278,273.70	85,173,054.02
促销、物料消耗费	60,190,698.44	53,403,737.81
水电费	27,034,453.19	22,880,181.98
办公费	19,440,669.46	16,181,162.05
交通及差旅费	4,312,886.12	5,803,009.28
车辆综合费用	4,565,365.38	4,434,068.15
其他	19,202,945.53	17,723,851.19
合计	1,333,302,137.83	1,106,760,351.72

其他说明：

不适用

## 62、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	137,804,649.80	108,203,713.85
长期资产摊销	19,709,053.75	17,604,826.23
办公费	10,759,542.35	8,542,338.06
房租及物业费	7,879,928.37	7,318,108.70
广告、路演等费用	5,548,791.30	3,219,456.02
股份支付费用	4,848,260.76	5,032,073.25
差旅交通费	6,968,330.24	6,241,121.02
业务招待费	4,041,459.18	4,243,461.94
车辆综合费用	3,777,602.37	3,404,776.12
水电费	1,714,056.65	1,675,481.82
其他	9,744,271.84	12,911,525.16
合计	212,795,946.61	178,396,882.17

其他说明：

不适用

**63、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
药品研发	613,624.33	0
合计	613,624.33	0

其他说明：  
不适用

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,086,511.51	11,853,854.11
利息收入	-12,756,272.59	-7,325,969.80
手续费及其他	10,554,717.49	10,286,204.45
合计	14,884,956.41	14,814,088.76

其他说明：  
不适用

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	6,211,004.42	3,641,674.13
与资产相关的政府补助摊销	0.00	
合计	6,211,004.42	3,641,674.13

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-298,398.38	-873,758.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得	4,001,834.44	
理财产品投资收益	1,903,493.15	12,007,463.10
合计	5,606,929.21	11,133,704.91

其他说明：

不适用

#### 67、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 68、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 69、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	-2,954,636.38	
其他应收款坏账损失	-1,138,552.20	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

合计	-4,093,188.58	0
----	---------------	---

其他说明：  
不适用

## 70、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,426,817.45
二、存货跌价损失	-6,464,142.95	-3,481,182.52
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-6,464,142.95	-5,907,999.97

其他说明：  
不适用

## 71、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	64,049.41	163,118.58
固定资产处置损失	-1,046,239.52	-360,848.98
合计	-982,190.11	-197,730.40

其他说明：  
适用 不适用

## 72、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合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
个税返还	4,741.74	131,598.86	4,741.74
收银长款	396,002.05	117,945.91	396,002.05
废旧物资变卖收入	996,985.88	930,240.26	996,985.88
其他	6,980,283.25	2,455,798.70	6,980,283.25
合计	8,378,012.92	3,635,583.73	8,378,012.92

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,242,000.00	12,000.00	2,242,000.00
非常损失	687,288.83	449,980.03	687,288.83
罚款及滞纳金支出	155,656.79	168,666.68	155,656.79
其他	1,271,153.69	732,766.80	1,271,153.69
合计	4,356,099.31	1,363,413.51	4,356,099.31

其他说明：

不适用

**74、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	135,063,205.00	100,280,972.34
递延所得税费用	-1,137,050.41	-1,708,611.78
合计	133,926,154.59	98,572,360.56

**(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	513,124,477.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	129,126,268.08
子公司适用不同税率的影响	-1,659,189.28
调整以前期间所得税的影响	8,348.46
非应税收入的影响	4,435,369.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	618,720.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	635.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,396,001.95
所得税费用	133,926,154.59

其他说明：

□适用 √不适用

**75、其他综合收益**

□适用 √不适用

**76、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他营业外收入	8,378,012.92	3,492,328.16
收到的与损益相关的政府补助	6,211,004.42	3,587,749.01
银行利息收入	13,983,712.84	7,381,175.45
期初票据保证金	617,399,669.15	490,278,625.98
往来款及其他		
合计	645,972,399.33	504,739,878.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与销售费用相关的现金支付	478,243,820.13	424,006,255.79
与管理费用相关的现金支付	59,346,679.05	52,907,970.92
与财务费用相关的现金支付	19,355,686.39	10,438,368.68
期末承兑汇票保证金	524,539,798.73	452,396,770.60
往来款及其他	14,458,366.59	49,476,438.92
合计	1,095,944,350.89	989,225,804.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3). 收到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
与资产相关的政府补助		7,000,000.00
合计		7,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付可转换公司债券发行费用	860,000.00	
合计	860,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

## 77、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	379,198,323.17	285,088,985.23
加：资产减值准备	10,557,331.53	5,907,999.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,035,230.80	48,223,954.62
无形资产摊销	5,429,691.29	5,086,591.97
长期待摊费用摊销	70,682,983.83	56,270,784.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	982,190.11	197,730.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,086,511.51	11,853,854.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,606,929.21	-11,133,704.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,137,050.42	-1,708,611.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,371,117.19	-74,878,448.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-452,750,513.28	-49,265,437.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,191,319.26	-155,816,509.31
其他	610,654,440.30	42,913,928.62
经营活动产生的现金流量净额	574,569,773.18	162,741,116.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,206,534,702.17	728,967,127.92
减：现金的期初余额	710,807,103.69	591,222,864.49



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	495,727,598.48	137,744,263.43

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	140,137,714.95
其中：保定市盛世华兴医药连锁有限公司	72,083,708.00
山东一笑堂阿胶集团	46,176,206.95
广州柏和药店连锁有限公司	20,000,000.00
广东康益百医药有限公司	1,877,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,936,206.95
其中：保定市盛世华兴医药连锁有限公司	20,936,206.95
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	123,847,539.51
其中：漳州市大国晟医药连锁有限公司	11,754,000.00
赣州大参林连锁药店有限公司	8,326,912.00
河南豫辉大药房连锁有限公司	965,000.00
济源心连心连锁药店有限公司股权	163,200.00
濮阳济世健民大药房连锁有限公司	6,603,154.33
信宜市泓璐药业有限公司	23,446,014.25
阳春市八方大药房连锁有限公司	41,490,454.08
阳江市仁信医药连锁有限公司	18,801,099.79
郁南县正方大药房	786,637.87
化州市一爱堂药房	11,297,729.47
河南开封你我他药房	213,337.72
取得子公司支付的现金净额	243,049,047.51

其他说明：

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	1,206,534,702.17	710,807,103.69
其中：库存现金	1,251,063.66	338,275.83
可随时用于支付的银行存款	1,205,283,638.51	691,500,106.66
可随时用于支付的其他货币资		18,968,721.20

金		
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	1,206,534,702.17	710,807,103.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 78、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

#### 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	524,731,711.38	银行承兑汇票保证金及工程保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	524,731,711.38	/

其他说明：

不适用

#### 80、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 81、套期

适用 不适用

**82、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	3,880,400.00	重点企业发展及奖励资金	3,880,400.00
与收益相关	565,282.00	2018年百企争先政府补贴	565,282.00
与收益相关	400,000.00	2018年佛山市扶持商贸流通业创新发展专项资金	400,000.00
与收益相关	1,365,322.42	其他	1,365,322.42
合计	6,211,004.42		6,211,004.42

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

不适用

**83、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	2018-2-2	27,170,000.00	19%	购买	2018-2-2	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	-	-
保定市盛世华兴医药连锁有	2019-4-19	74,245,000.00	46%	购买	2019-4-19	办妥财产交接手续,并实质控制被	28,960,825.78	-1,652,906.50

限公司						购买方		
-----	--	--	--	--	--	-----	--	--

其他说明：

不适用

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	保定市盛世华兴医药连锁有限公司
--现金	74,245,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	30,666,413.04
--其他	
合并成本合计	104,911,413.04
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,023,150.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	93,888,262.24

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

大额商誉是由于合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额形成。

其他说明：

不适用

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	保定市盛世华兴医药连锁有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	68,782,063.55	68,782,063.55
货币资金	20,936,206.95	20,936,206.95
应收款项	7,697,760.34	7,697,760.34
存货	33,396,907.11	33,396,907.11
固定资产	2,266,465.62	2,266,465.62
无形资产	0	0
长期待摊费用	4,484,723.53	4,484,723.53
负债：	51,823,370.01	51,823,370.01
借款	0	0

应付款项	43,218,894.05	43,218,894.05
递延所得税负债	0	0
预收款项	549,702.08	549,702.08
应交税费	242,466.67	242,466.67
其他应付款	7,812,307.21	7,812,307.21
净资产	16,958,693.54	16,958,693.54
减：少数股东权益	5,935,542.74	5,935,542.74
取得的净资产	11,023,150.8	11,023,150.8

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司本期收购上述股权，未聘请评估机构进行评估，因其长期资产主要为门店用的电子设备和货架等低价值资产，因此，购买日公允价值即为购买日的账面价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	27,170,000.00	30,666,413.04	3,496,413.04	股权转让交易作价	

其他说明：

不适用

## (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

□适用 √不适用

## (6). 其他说明

√适用 □不适用

本期发生的非同一控制下业务合并

项 目	濮阳济世健民 9 家门店业务及资产	阳江阳春八方 20 家门店业务及资产	阳江仁信 28 家门店业务及资产
合并成本	18,828,584.33	67,154,454.08	29,121,099.79
现金	18,828,584.33	67,154,454.08	29,121,099.79
合并成本合计	18,828,584.33	67,154,454.08	29,121,099.79
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,363,684.33	2,994,454.08	3,321,099.79
商誉	17,464,900.00	64,160,000.00	25,800,000.00

## 2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 3、 反向购买

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	出资比例
广西南宁市大参林药业有限公司	投资新设	2019年2月25日		100.00%

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东大参林柏康连锁药店有限公司	广东广州	广东广州	药品零售连锁	100		非同一控制下合并
河源大参林药店有限公司	广东河源	广东河源	药品零售连锁	100		同一控制下合并
江门大参林药店有限公司	广东江门	广东江门	药品零售连锁	100		投资设立
梅州大参林药店有限公司	广东梅州	广东梅州	药品零售连锁	100		同一控制下合并
佛山市顺德区大参林药业有限公司	广东佛山 顺德	广东佛山 顺德	药品零售连锁	100		投资设立
东莞市大参林连锁药店有限公司	广东东莞	广东东莞	药品零售连锁	100		同一控制下合并
佛山大参林连锁药店有限公司	广东佛山	广东佛山	药品零售连锁	100		同一控制下合并
韶关市大参林药店有限公司	广东韶关	广东韶关	药品零售连锁	100		投资设立
深圳市大参林药业连锁有限公司	广东深圳	广东深圳	药品零售连锁	100		投资设立
清远大参林连锁药店有限公司	广东清远	广东清远	药品零售连锁	100		同一控制下合并
阳江大参林连锁药店有限公司	广东阳江	广东阳江	药品零售连锁	100		同一控制下合并



司						
湛江大参林连锁药店有限公司	广东湛江	广东湛江	药品零售连锁	100		同一控制下合并
茂名大参林连锁药店有限公司	广东茂名	广东茂名	药品零售连锁	100		同一控制下合并
云浮市大参林药店有限公司	广东云浮	广东云浮	药品零售连锁	100		同一控制下合并
肇庆大参林药店有限公司	广东肇庆	广东肇庆	药品零售连锁	100		同一控制下合并
中山市大参林连锁药业有限公司	广东中山	广东中山	药品零售连锁	100		同一控制下合并
惠州市大参林药店有限公司	广东惠州	广东惠州	药品零售连锁	100		投资设立
汕头市大参林连锁药店有限公司	广东汕头	广东汕头	药品零售连锁	100		同一控制下合并
汕尾大参林药店有限公司	广东汕尾	广东汕尾	药品零售连锁	100		投资设立
潮州市大参林药店有限公司	广东潮州	广东潮州	药品零售连锁	100		投资设立
揭阳市大参林药店有限公司	广东揭阳	广东揭阳	药品零售连锁	100		投资设立
广西大参林连锁药店有限公司	广西玉林	广西玉林	药品零售连锁	100		投资设立
梧州市大参林连锁药店有限公司	广西梧州	广西梧州	药品零售连锁	100		同一控制下合并
江西大参林众康连锁药店有	江西南昌	江西南昌	药品零售连锁	70		非同一控制下合并

限公司						
南昌大参林连锁药店有限公司	江西南昌	江西南昌	药品零售连锁	100		投资设立
福州大参林贸易有限公司	福建福州	福建福州	药品零售连锁	100		同一控制下合并
温州大参林连锁药店有限公司	浙江温州	浙江温州	药品零售连锁	100		同一控制下合并
漳州市大国晟医药销售有限公司	福建漳州	福建漳州	药品零售连锁	100		投资设立
河南大参林连锁药店有限公司	河南郑州	河南郑州	药品零售连锁	100		投资设立
安阳大参林千年健医药连锁有限公司	河南安阳	河南安阳	药品零售连锁	100		投资设立
漯河市大参林医药有限公司	河南漯河	河南漯河	药品零售连锁	100		投资设立
濮阳大参林连锁药店有限公司	河南濮阳	河南濮阳	药品零售连锁	100		投资设立
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	河南许昌	河南许昌	药品零售连锁	51		非同一控制下合并
方城大参林健康人连锁药店有限公司	河南南阳	河南南阳	药品零售连锁	51		投资设立
赣州大参林连锁药店有限公司	江西赣州	江西赣州	药品零售连锁	76		非同一控制下合并
济源大参林心	河南济源	河南济源	药品零售连锁	51		非同一控制

连心连锁药店有限公司						下合并
茂名大参林医疗有限公司	广东茂名	广东茂名	医疗技术服务	100		投资设立
东莞大参林医疗投资有限公司	广东东莞	广东东莞	医疗技术服务	100		投资设立
广州大参林药业有限公司	广东广州	广东广州	批发业	100		投资设立
江西大参林药业有限公司	江西南昌	江西南昌	批发业	100		投资设立
广西大参林药业有限公司	广西玉林	广西玉林	中药材、中药饮片、中成药等	100		投资设立
河南大参林医药物流有限公司	河南漯河	河南漯河	批发业	100		投资设立
广东大参林医药贸易有限公司	广东广州	广东广州	批发业	100		投资设立
广州紫云轩药业有限公司	广东广州	广东广州	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
广东紫云轩中药科技有限公司	广东茂名	广东茂名	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
中山可可康乳业有限公司	广东中山	广东中山	食品生产、食品经营	100		投资设立
中山可可康制药有限公司	广东中山	广东中山	药品生产、食品生产	100		投资设立
山东东滕阿胶有限公司	山东枣庄	山东枣庄	食品药品生产及销售	51		投资设立
广州汇元堂养生食品有限公司	广东广州	广东广州	食品生产、食品经营	100		投资设立

北京金康源生物医药技术有限公司	北京	北京	技术开发, 零售食品	100		非同一控制下合并
广西紫云轩中药科技有限公司	广西玉林	广西玉林	生产中药饮片	100		投资设立
茂名大参林药业有限公司	广东茂名	广东茂名	批发业	100		投资设立
高州大参林药业有限公司	广东茂名	广东茂名	批发业	51		投资设立
广州恩莱芙日用品有限公司	广东广州	广东广州	日用品生产、经营	100		投资设立
广州珂芙尼贸易有限公司	广东广州	广东广州	批发业	100		投资设立
佛山紫云轩药业有限公司	广东佛山	广东佛山	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
广州天宸健康科技有限公司	广东广州	广东广州	批发业	51		投资设立
广东大参林药业有限公司	广东汕头	广东汕头	批发业	100		投资设立
广东天鹰大参林药房连锁有限公司	广东广州	广东广州	药品零售连锁	70		投资设立
香港大参林贸易投资有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立
法国可可康集团有限公司	香港	香港	贸易	100		同一控制下合并
广西南宁市大参林药业有限公司	广西南宁	广西南宁	批发业	100		投资设立
保定市盛世华兴医药连锁有	河北保定	河北保定	药品零售连锁	65		非同一控制下合并

限公司						
-----	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
赣州大参林连锁药店有限公司	24%	-247,000.73		-978,257.95
江西大参林众康连锁药店有限公司	30%	823,020.48		10,454,907.49
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	49%	-134,874.36		9,188,720.24
山东东滕阿胶有限公司	49%	-875,135.29		26,322,564.30
方城大参林健康人连锁药店有限公司	49%	355,981.45		18,144,661.33

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赣州大参林连锁药店有限公司	44,411,592.55	9,972,096.90	54,383,692.42	58,459,767.22	-	58,459,767.22	40,574,130.02	9,879,358.54	50,453,488.56	53,333,317.12		53,333,317.12
江西大参林众康连锁药店有限公司	39,108,953.69	9,647,225.47	48,756,179.16	13,906,487.52	-	13,906,487.52	39,049,917.46	10,319,861.14	49,369,778.60	17,263,488.58		17,263,488.58
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	36,791,328.44	9,299,606.72	46,090,935.16	27,338,444.87	-	27,338,444.87	41,490,285.60	9,226,871.19	50,717,156.79	31,689,412.70		31,689,412.70
山东东滕阿胶有限公司	7,348,682.55	91,917,725.07	99,266,407.62	38,546,888.64	7,000.00	45,546,888.64	3,847,275.46	70,224,873.04	74,072,148.50	42,011,101.07	7,000.00	49,011,101.07
方城大参林健康人连锁药店有限公司	15,373,943.41	37,812,434.86	53,186,378.27	16,156,457.18	-	16,156,457.18	17,497,864.24	37,170,493.23	54,668,357.47	18,364,929.11		18,364,929.11

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
赣州大参	33,775,	-1,029,	-1,029	-260,85	35,162,3	-1,548,	-1,548,	3,233,8

林连锁药店有限公司	011.40	169.73	,169.73	7.09	53.13	410.87	410.87	61.57
江西大参林众康连锁药店有限公司	39,961,724.02	2,743,401.62	2,743,401.62	1,956,108.37	39,225,213.22	-1,256,581.51	-1,256,581.51	2,336,593.17
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	57,248,121.15	-275,253.80	-275,253.80	4,335,743.58	51,344,086.13	699,576.40	699,576.40	3,167,560.33
山东东滕阿胶有限公司	-	-1,785,990.36	-1,785,990.36	12,254,822.88	-	-1,464,538.29	-1,464,538.29	3,706,025.10
方城大参林健康人连锁药店有限公司	25,798,102.48	726,492.73	726,492.73	1,059,865.88	23,925,155.90	292,351.47	292,351.47	-26,321,365.72

其他说明：  
不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
赣州大参林连锁药店有限公司	2019年4月	65%	76%
山东东滕阿胶有限公司	2019年6月	49%	51%

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	赣州大参林连锁药店有限公司	山东东滕阿胶有限公司
购买成本/处置对价	10,320,640.00	1,180,000.00
--现金	10,320,640.00	1,180,000.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	10,320,640.00	1,180,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-440,033.15	1,080,489.63
差额	10,760,673.15	99,510.37
其中:调整资本公积	10,760,673.15	99,510.37
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江好簿网络有限公司	浙江	浙江杭州	网络开发		42	权益法核算
广东天宸医药有限公司	广东广州	广州广州	药品批发		40	权益法核算
正向(广州)教育科技有限公司	广东广州	广东广州	软件和信息 技术服务	40		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用



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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	浙江好簿网络有限公司	广东天宸医药有限公司	正向（广州）教育科技有限公司	浙江好簿网络有限公司	广东天宸医药有限公司	正向（广州）教育科技有限公司
流动资产	-11,066.86	12,545,737.62	3,960,273.60	724,199.43	8,032,042.3	
非流动资产	51,318.68	133,333.74	0	66,327.55	110,819.2	
资产合计	40,251.82	12,679,071.36	3,960,273.6	790,526.98	8,142,861.5	
流动负债	2,884,122.76	9,880,034.45	4,526,544.24	3,849,222.14	5,176,801.27	
非流动负债	0	0	0	0	0	
负债合计	2,884,122.76	9,880,034.45	4,526,544.24	3,849,222.14	5,176,801.27	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-2,843,870.94	2,799,036.91	-566,270.64	-3,058,695.16	2,966,060.23	
按持股比例计算的净资产份	-1,194,425.79	1,119,614.76	-226,508.26	-1,284,651.97	1,186,424.092	

额						
调整事项	5,387,353.36			5,387,353.36		
—商誉	5,387,353.36			5,387,353.36		
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	3,298,383.62	860,138.95	1,674,776.38	4,102,374.53	1,063,474.14	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	2,054,336.25	15,544,125.08	0	674,566.25		
净利润	222,939.44	-167,023.32	-813,059.06	-2,080,376.65		
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	222,939.44	-167,023.32	-813,059.06	-2,080,376.65		

本年度收到的来自联营企业的股利						
-----------------	--	--	--	--	--	--

其他说明  
不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

#### (一) 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2019 年 06 月 30 日,本公司应收账款的 25.11%(2018 年 12 月 31 日: 26.86%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

单位:元 币种:人民币

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,700,000.00				3,700,000.00
其他应收款	773,684.42				773,684.42
小 计	4,473,684.42				4,473,684.42

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	5,372,100.00				5,372,100.00
其他应收款	132,602.74				132,602.74
小 计	5,504,702.74				5,504,702.74

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

#### (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	380,146,516.68	387,746,450.46	367,214,989.38	12,171,402.72	8,360,058.36
应付票据及 应付账款	2,626,831,594.06	2,626,831,594.06	2,626,831,594.06		
其他应付款	178,951,323.39	178,951,323.39	178,951,323.39		
小 计	3,185,929,434.13	2,805,782,917.45	2,805,782,917.45	-	-

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	352,827,286.68	369,139,335.65	344,220,410.72	13,636,575.72	11,282,349.21
应付票据及 应付账款	2,549,583,374.73	2,549,583,374.73	2,549,583,374.73		
其他应付款	182,334,178.50	182,334,178.50	182,334,178.50		
小 计	3,084,744,839.91	3,101,056,888.88	3,076,137,963.95	13,636,575.72	11,282,349.21

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款、短期借款以及应付债券。本公司目前的政策是以固定利率借款为主。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。因公司无外汇业务，故无重大外汇风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		111,552,155.00		111,552,155.00
(3) 理财产品		550,000,000.00		550,000,000.00
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		661,552,155.00		661,552,155.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计</b>				

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

## 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

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系购买银行结构性存款产品，资产负债表日能够取得非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见第十节第九点第一小点“企业集团的构成”。

**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第十节第九点第三小点“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江好簿网络有限公司	本公司的联营企业
广东天宸医药有限公司	本公司的联营企业
正向（广州）教育科技有限公司	本公司的联营企业

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梁小玲	实际控制人柯云峰关系密切的家庭成员
邹朝珠	实际控制人柯康保关系密切的家庭成员
王春婵	实际控制人柯金龙关系密切的家庭成员
广东华韩药业有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员对外投资的企业
广东华韩庄医药有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员对外投资的企业
茂名市可可康乳业有限公	与关键管理人员关系密切的家庭成员对外投资的企业
茂名市海云雁酒店有限公司	同一最终共同控制人
广东怡康制药有限公司	同一最终共同控制人
广东大丰收投资有限公司	同一最终共同控制人
广东紫云轩农业发展有限公司	同一最终共同控制人
茂名市锦绣房地产开发有限公司	同一最终共同控制人
茂名市鼎盛投资有限公司	同一最终共同控制人
茂名市拓宏投资有限公司	同一最终共同控制人
大参林投资集团有限公司	同一最终共同控制人
西安欣康大药房连锁有限公司	本公司的参股公司

其他说明

不适用



**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东华韩药业有限公司	采购药品	13,469,749.61	16,154,994.39
广东天宸医药有限公司	采购药品	7,923,555.90	
合计		13,469,749.61	16,154,994.39

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
广东天宸医药有限公司	销售商品	361,464.00	
西安欣康大药房连锁有限公司	销售商品	5,162,716.60	
合计		5,524,180.60	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

2018年1月赣州大参林华尔康连锁药店有限公司纳入公司合并范围内，同时停止了通过江西华尔康药业有限公司供货给赣州大参林华尔康连锁药店有限公司的业务，2019年4月保定市盛世华兴医药连锁有限公司纳入我司合并范围内，所以江西华尔康药业有限公司和保定市盛世华兴医药连锁有限公司不再为公司关联方。

本期新增西安欣康大药房连锁有限公司的关联交易，主要是参股西安欣康大药房连锁有限公司后，为了合作拓展陕西市场的战略需求发生的。

**(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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州大参林投资有限公司	办公楼	26,400.00	26,400.00

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州大参林投资有限公司	办公楼	2,257,605.24	2,257,605.24
广州大参林投资有限公司	仓库	3,688,476.00	3,688,476.00
茂名市鼎盛投资有限公司	商铺、仓库	1,063,800.00	1,063,800.00
茂名市拓宏投资有限公司	商铺	0.00	320,760.00
广东大丰收投资有限公司	商铺	0.00	21,362.00
广东紫云轩农业发展有限公司	厂房	161,490.00	161,490.00
小 计		7,171,371.24	7,513,493.24

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
柯康保、柯云峰、柯金龙	500,000,000.00	2018-11-28	2019-11-27	否
柯云峰、柯康保、柯金龙	290,000,000.00	2018-12-28	2019-10-10	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	200,000,000.00	2018-3-12	2019-10-9	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	550,000,000.00	2019-4-10	2021-4-9	否
柯云峰、柯康保、柯金龙	300,000,000.00	2019-2-11	2019-10-31	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	400,000,000.00	2019-4-25	2020-4-25	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	250,000,000.00	2019-1-18	2019-11-29	否

柯康保、柯云峰、柯金龙	200,000,000.00	2019-3-20	2019-12-20	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	300,000,000.00	2019-3-7	2020-3-6	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	400,000,000.00	2019-6-19	2019-12-25	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

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
广东大丰收投资有限公司	购入房屋建筑物[注]	0	1,927,300.00

(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	535.9	447.9

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安欣康大药房连锁有限公司	2,335,254.10	116,762.71		

(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	广东华韩药业有限公司	895,178.88	17,098,416.97
应付账款	广东华韩庄医药有限公司	204,378.31	204,378.31

应付账款	广东天宸医药有限公司	4,127,159.76	1,645,231.10
小 计		5,226,716.95	18,948,026.38

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

为进一步减少关联交易，经公司第二届董事会第七次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过，公司与最终共同控制人柯云峰、柯康保、柯金龙及其控制的企业签署房产转让协议，由公司购买目前其租用最终共同控制人及其控制的企业拥有的9处门店房产、1处茂名仓库。截至2019年6月30日，尚有2处门店房产、1处茂名仓库未办妥过户收入。具体情况如下：

序号	物业类型	地址	交易双方		评估价格 (万元)	评估报告号	产权面积 (平方米)
			转让方	受让方			
1	门店	广州市增城荔城街中山路74号	茂名市拓宏投资有限公司	公司	1,367.14	开元评报字[2017]1-041号	1,113.57
2	门店	广州市增城石滩镇立新路57号汇商新城4栋101房	广东大丰收投资有限公司	公司	192.73	开元评报字[2017]1-041号	90.06
3	门店	梅州市大埔县湖寮镇工农路春晖苑一楼1、2、3号店	茂名市拓宏投资有限公司	梅州大参林药店有限公司	220.67	开元评报字[2017]1-042号	143.85
4	门店	平远县大柘镇平城中路凯旋商业中心6、7、8号	茂名市拓宏投资有限公司		382.86	开元评报字[2017]1-042号	233.31
5	门店	梅州市大埔县湖寮镇城东路7-10号	茂名市拓宏投资有限公司		386.87	开元评报字[2017]1-042号	230.14
6	门店	茂名市官山东路官山花园19号首层1、2、3号	茂名市鼎盛投资有限公司	茂名大参林连锁药店有限公司	370.43	开元评报字[2017]1-043号	390.75
7	门店	龙门县龙城街道办事处文化路东较广场1B06号、1B08号、1B10号、1B12号	广东大丰收投资有限公司	惠州市大参林药店有限公司	558.23	开元评报字[2017]1-044号	247.53
8	门店	广西钦州市钦州湾大道东面福宁鑫都1007-1010#	茂名市拓宏投资有限公司	梧州市大参林连锁药店有限公司	1,349.73	开元评报字[2017]1-045号	439.08
9	门店	韶关市仁化县建设路晖景园商贸城首层138-140铺	茂名市拓宏投资有限公司	韶关市大参林药店有限公司	392.81	开元评报字[2017]1-046号	185.29
10	仓库	茂名市站前一路南侧40、42号	茂名市鼎盛投资有限公司	茂名大参林连锁药店有限公司	1,693.69	开元评报字[2017]1-043号	12,855.53

(续上表)

序号	物业类型	地址	是否已办妥过户手续	实际成交价(万元)	备注
1	门店	广州市增城荔城街中山路 74 号	否		该项房产曾为中山可可康的政府补助提供抵押担保，18 年 12 月解除担保，暂未办理过户手续
2	门店	广州市增城石滩镇立新路 57 号汇商新城 4 栋 101 房	是	192.73	2018 年 3 月办理产权过户手续
3	门店	梅州市大埔县湖寮镇工农路春晖苑一楼 1、2、3 号店	是	234.04	2017 年 8 月办妥产权过户手续，按照房产所在地的房地产评估所评估核价价单的价格成交
4	门店	平远县大柘镇平城中路凯旋商业中心 6、7、8 号	是	419.96	2017 年 7 月办妥产权过户手续，按照房产所在地的房地产评估所评估核价价单的价格成交
5	门店	梅州市大埔县湖寮镇城东路 7-10 号	是	232.44	2018 年 1 月办妥产权过户手续，按照房产所在地的房地产评估所评估核价价单的价格成交
6	门店	茂名市官山东路官山花园 19 号首层 1、2、3 号	否		房产所在地的税务机关初步核定的征税价格远高于评估价，尚在与税务机关进一步协商中，若协商未果，则考虑将其出售给无关联第三方
7	门店	龙门县龙城街道办事处文化路东较广场 1B06 号、1B08 号、1B10 号、1B12 号	是	558.23	2017 年 11 月办理产权过户手续
8	门店	广西钦州市钦州湾大道东面福宁鑫都 1007-1010#	是	1,349.73	2017 年 8 月办理产权过户手续
9	门店	韶关市仁化县建设路晖景园商贸城首层 138-140 铺	是	396.39	2017 年 7 月办理产权过户手续，按照房产所在地的房地产评估所评估核价价单的价格成交
10	仓库	茂名市站前一路南侧 40、42 号	否		2017 年 5 月公司与茂名高新技术产业开发区管理委员会签订《投资协议书》，在茂名高新区购买 48 亩土地，用于建设大参林生产物流基地，并支付了土地起估价的 60%即 771.84 万元作为履约保证金。该生产物流基地建成后，不再租用该仓库。

除上述向关联方租赁的门店房产外，还有一处位于化州南盛镇解放 A1 区的租赁房产用于门店经营，该门店租赁面积为 96 平方米，房产为 3 层建筑，产权面积 824.68 平方米，整体估价较高，且除临街门面外，其他楼层不适合用于门店经营。对于该处房产，最终共同控制人承诺：“若 2017 年 8 月 1 日前无法办理房产证分割，并将化州南盛镇解放 A1 区用于门店租赁经营部分房产出售给发行人，则对该处门店另行搬迁，或者将该物业向无关联第三方出售。”公司已与无关联第三方洽谈一致，并于 2018 年 1 月与对方签订《房产转让协议》，于 2018 年 4 月办妥相关产权过户手续。

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

**其他说明**

公司实际控制人柯云峰、柯康保、柯金龙通过向骨干员工转让其在广州拓宏投资有限合伙企业（有限合伙）（以下简称广州拓宏投资）、广州鼎业投资有限合伙企业（有限合伙）（以下简称广州鼎业投资）、广州联耘投资有限合伙企业（有限合伙）（以下简称广州联耘投资）、广州智威投资有限合伙企业（有限合伙）（以下简称广州智威投资）中所拥有的财产份额的方式，对骨干员工实施股权激励。2015年11月，公司实际控制人柯云峰、柯康保、柯金龙将其持有的广州拓宏投资 2,077,779.00 元财产份额、广州鼎业投资 1,722,217.00 元财产份额、广州联耘投资 1,399,993.00 元财产份额、广州智威投资 511,107.00 元财产份额转让给柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工，转让价格为 1 元/财产份额。柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工通过该次股权转让，共计取得公司股份数量为 5,140,000.00 股，支付的股权转让款为 5,711,096.00 元。2015 年 8 月 18 日，天津鼎晖嘉 0 尚股权投资合伙企业（有限合伙）受让公司股份的价格为每股 16.67 元，差额 79,972,704.00 元为股份支付费用。根据柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工签订的《承诺书》，柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工承诺自承诺书签字之日起，继续为公司提供服务的期限不少于捌年，因此上述股份支付费用按照 8 年进行摊销。2015 年度摊销 2 个月，计入当期损益的股份支付费用金额为 1,666,098.00 元。2016 年，其中一个骨干员工离职，并将其持有的合伙企业份额转回给公司实际控制人，一个骨干员工从关联方转入本公司入职，本期授予权益工具净额为 10,000 股，2016 年按照总额摊销 12 个月，计入当期损益的股份支付费用金额为 10,016,036.62 元。2017 年按照总额摊销 12 个月，计入当期损益的股份支付费用金额为 10,016,036.62 元。2018 年，其中六个员工离职，并将其持有的合伙企业份额转回给公司实际控制人，2018 年按照总额摊销 12 个月，计入当期损益的股份支付费用金额为 9,696,523.50 元。2019 年年按照总额摊销 6 个月，计入当期损益的股份支付费用金额为 4,848,260.76 元。

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
------------------	--

可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,610,578.5
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,848,260.76

其他说明  
不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 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

#### (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

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需披露重要或有事项。

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1). 追溯重述法

□适用 √不适用

## (2). 未来适用法

□适用 √不适用

## 2、债务重组

□适用 √不适用

## 3、资产置换

## (1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

## (2). 其他资产置换

□适用 √不适用

## 4、年金计划

□适用 √不适用

## 5、终止经营

□适用 √不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

1. 确定报告分部考虑的因素 公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部。

2. 本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	华南	华中	华东	华北	分部间抵销	合计
营业收入	6,456,406,125.06	523,569,570.68	294,629,087.13	28,960,825.78	2,051,145,963.82	5,252,419,644.83
营业	4,573,221,192.25	382,397,411.16	214,344,788.54	23,173,417.37	2,041,793,317.56	3,151,343,491.76



成本						
资产总额	10,220,351,49 7.47	745,259,96 9.88	561,355,57 5.66	68,782,063 .55	3,898,014,62 4.35	7,697,734,48 2.21
负债总额	6,528,173,863 .65	513,495,44 6.15	504,762,83 8.94	51,823,370 .01	3,300,310,35 0.44	4,297,945,16 8.31

(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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	1,126,151,813.01
1 年以内小计	1,126,151,813.01
1 至 2 年	24,812,941.79
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	168,583.93
5 年以上	
合计	1,151,133,338.73

## (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										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,151,133.33	10	3,093,608.03	0.27	1,148,039.73	1,222,614.65	10	3,167,483.96	0.26	1,219,447.16
	8.73	0	.03	7	0.70	2.45	0	.96	6	8.49
合计	1,151,133.33	10	3,093,608.03	0.27	1,148,039.73	1,222,614.65	10	3,167,483.96	0.26	1,219,447.16
	8.73	0	.03	7	0.70	2.45	0	.96	6	8.49

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

组合计提项目：其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	9,548,934.04	477,446.70	5
1-2年（含2年）	24,812,941.79	2,481,294.18	10
2-3年（含3年）			
3-4年（含4年）			
4-5年（含5年）	168,583.93	134,867.15	80
5年以上			
合计	34,530,459.76	3,093,608.03	8.96

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,167,483.96	-73,875.93			3,093,608.03
合计	3,167,483.96	-73,875.93			3,093,608.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西大参林连锁药店有限公司	284,899,916.28	24.75	
梧州市大参林连锁药店有限公司	141,680,275.07	12.31	
河南大参林连锁药店有限公司	77,299,012.60	6.72	
江西大参林药业有限公司	67,141,554.20	5.83	
大参林医药集团股份有限公司珠海分支机构	61,489,216.23	5.34	
小计	632,509,974.38	54.95	

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	773,684.42	132,602.74
应收股利	172,459,000.00	77,250,000.00
其他应收款	1,176,569,677.87	856,876,795.80
合计	1,349,802,362.29	934,259,398.54

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财产品	773,684.42	132,602.74
合计	773,684.42	132,602.74

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 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
茂名大参林连锁药店有限公司	45,000,000.00	20,000,000.00

云浮市大参林药店有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00
清远大参林连锁药店有限公司	14,439,000.00	0.00
阳江大参林连锁药店有限公司	1,200,000	8,000,000
湛江大参林连锁药店有限公司	27,600,000.00	0.00
肇庆大参林药店有限公司	3,000,000.00	0.00
东莞市大参林连锁药店有限公司	4,000,000.00	0.00
佛山大参林连锁药店有限公司	14,700,000.00	0.00
佛山市顺德区大参林药业有限公司	21,000,000.00	0.00
江门大参林药店有限公司	15,500,000.00	20,000,000.00
广东大参林柏康连锁药店有限公司	9,200,000.00	15,000,000.00
中山市大参林连锁药业有限公司	5,520,000.00	4,250,000.00
河源大参林药店有限公司	1,300,000.00	5,000,000.00
合计	172,459,000.00	77,250,000.00

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	1,181,818,027.87
1 年以内	1,181,818,027.87
1 年以内小计	
1 至 2 年	

2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,181,818,027.87

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	1,117,789,589.18	801,856,811.06
门店备用金	3,941,328.50	2,656,691.30
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	24,512,402.40	35,255,750.40
员工往来款	2,066,341.86	3,068,265.02
保证金	8,118,400.00	8,118,400.00
其他	25,389,965.93	10,971,893.05
合计	1,181,818,027.87	861,927,810.83

## (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)	
2019年1月1日余额	3,033,519.39	1,517,495.63	500,000.00	5,051,015.02
2019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	197,334.98			197,334.98

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	3,230,854.37	1,517,495.63	500,000.00	5,248,350.00

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	
其他应收款坏账准备	5,051,015.02	197,334.98			5,248,350.00
合计	5,051,015.02	197,334.98			5,248,350.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额



中山可可康制药有限公司	往来款	294,110,287.46	4,840,000 元为 1 年以内, 54,430,000 为 1-2 年, 69,780,287.46 元为 2-3 年, 121,500,000 元为 3-4 年.	24.89	
南昌大参林连锁药店有限公司	往来款	113,124,495.34	101,499,890.3 元为 1 年以内, 11,624,605.06 为 1-2 年	9.57	
广东紫云轩中药科技有限公司	往来款	64,421,272.52	63,171,272.52 为 1 年以内, 1,250,000 为 1-2 年	5.45	
广州紫云轩药业有限公司	往来款	45,439,797.60	18,834,899.67 为 1 年以内, 17,253,165.93 为 1-2 年, 4,381,544 为 2-3 年, 4,970,188 为 3-4 年	3.84	
河南大参林连锁药店有限公司	往来款	39,485,515.97	13,534,662.66 为 1 年以内, 25,950,853.31 为 1-2 年	3.34	
合计	/	556,581,368.89	/	47.1	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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	854,413,116		854,413,116	712,507,476		712,507,476
对联营、合营企业投资	2,000,000		2,000,000			
合计	856,413,116		856,413,116	712,507,476		712,507,476

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州大参林药业有限公司	4,246,000.00			4,246,000.00		
韶关市大参林药店有限公司	6,100,000.00			6,100,000.00		
清远大参林连锁药店有限公司	300,000.00			300,000.00		
河源大参林药店有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
梅州大参林药店有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
潮州市大参林药店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
汕头市大参林连锁药店有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
揭阳市大参林药店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
汕尾大参林药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
惠州市大参林药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

深圳市大参林药业连锁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
东莞市大参林连锁药店有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
佛山大参林连锁药店有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
佛山市顺德区大参林药业有限公司	34,568,297.00			34,568,297.00		
中山市大参林连锁药店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江门大参林药店有限公司	25,461,182.00			25,461,182.00		
肇庆大参林药店有限公司	300,000.00			300,000.00		
云浮市大参林药店有限公司	600,000.00			600,000.00		
阳江大参林连锁药店有限公司	300,000.00			300,000.00		
茂名大参林连锁药店有限公司	23,980,000.00			23,980,000.00		
湛江大参林连锁药店有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广东大参林柏康连锁药店有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
温州大参林连锁药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福州大参林贸易有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
河南大参林	50,000,000.00			50,000,000.00		

连锁药店有 限公司						
漯河市大参 林医药有限 公司	39,065,034.00			39,065,034.00		
广西大参林 连锁药店有 限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
梧州市大参 林连锁药店 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南昌大参林 连锁药店有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中山可可康 制药有限公 司	80,000,000.00			80,000,000.00		
佛山紫云轩 药业有限公 司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东紫云轩 中药科技有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
濮阳大参林 连锁药店有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京金康源 生物医药技 术有限公司	2,585,000.00			2,585,000.00		
广州恩莱芙 日用品有限 公司	100,000.00			100,000.00		
广西紫云轩 中药科技有 限公司	1,000,000.00	300,000.00		1,300,000.00		
广州汇元堂 养生食品有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州紫云轩 药业有限公 司	2,000,000.00			2,000,000.00		
许昌大参林 保元堂药店	38,250,000.00			38,250,000.00		

连锁有限公司						
安阳大参林 千年健医药 连锁有限公司	53,704,400.00			53,704,400.00		
江西大参林 众康连锁药 店有限公司	65,730,000.00			65,730,000.00		
茂名大参林 药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
方城大参林 健康人连锁 药店有限公司	18,360,000.00			18,360,000.00		
山东东滕阿 胶有限公司	14,700,000.00	15,880,000.00		30,580,000.00		
江西大参林 药业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东大参林 医药贸易有 限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
赣州大参林 连锁药店有 限公司	50,687,563.00	10,320,640.00		61,008,203.00		
济源大参林 心连心连锁 药店有限公司	8,670,000.00			8,670,000.00		
漳州市大国 晟医药销售 有限公司	75,300,000.00			75,300,000.00		
保定市盛世 华兴医药连 锁有限公司	0.00	105,405,000.00		105,405,000.00		
广西大参林 药业有限公司	0.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	712,507,476.00	141,905,640.00		854,413,116.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
正向（广州）教育科技有限公司	0.00	2,000,000.00		-325,223.62						1,674,776.38	
小计	0.00	2,000,000.00		-325,223.62						1,674,776.38	
合计	0.00	2,000,000.00		-325,223.62						1,674,776.38	

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	2,308,538,371.86	1,868,624,899.55	2,091,758,126.61	1,699,394,743.56
其他业务	79,222,964.28	0.00	58,440,277.72	
合计	2,387,761,336.14	1,868,624,899.55	2,150,198,404.33	1,699,394,743.56

其他说明：

不适用

## 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
权益法核算的长期股权投资收益	260,000,000	236,000,000
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		12,007,463.1
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,408,914.55	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	262,408,914.55	248,007,463.10

其他说明：

不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-982,190.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,211,004.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,903,493.15	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债		



产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,021,913.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-846,426.32	
所得税影响额	-2,446,478.50	
少数股东权益影响额	-40,984.35	
合计	7,820,331.90	

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
股份支付费用	4,848,260.76	2019年01月至06月发生股份支付费用4848260.76元，属于其他符合非经常性损益定义的损益类项目。

## 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	11.74	0.73	0.73

---

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.50	0.72	0.72
-------------------------	-------	------	------

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：柯云峰

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用