

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 2018 年年度报告



大参林dashenlin

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

根据《公司法》及《公司章程》的规定，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》确认，公司 2018年度实现归属于母公司净利润531,633,897.97元，加上2018年初未分配利润为1,302,292,747.89元，减去2018年底提取的法定盈余公积44,735,092.04元，减去2017年度派发现金红利240,006,000元，2018年末可供股东分配的利润为1,549,185,553.82元。

董事会拟以公司截止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），剩余未分配利润留待以后年度分配。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，转增后，公司股本将增加至520,013,000股。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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阐述，公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，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.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	30
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	49
第七节	优先股相关情况.....	54
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	55
第九节	公司治理.....	63
第十节	公司债券相关情况.....	66
第十一节	财务报告.....	67
第十二节	备查文件目录.....	202

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
广州紫云轩	指	广州紫云轩药业有限公司
可可康/中山可可康	指	中山可可康制药有限公司
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	OnlineToOffline(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	2018年1月1日-12月31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	http://www.dslyy.com/
电子信箱	DSL1999@dslyy.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大参林	603233	无

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
	签字会计师姓名	李剑、赵娇
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
	签字的保荐代表人姓名	张星明、李林
	持续督导的期间	2017 年 7 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	8,859,273,708.48	7,421,196,903.07	19.38%	6,273,722,022.46
归属于上市公司股东的净利润	531,633,897.97	474,960,964.97	11.93%	430,188,669.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	509,400,131.58	473,452,051.01	7.59%	438,709,521.08
经营活动产生的现金流量净额	873,639,844.96	647,797,127.50	34.86%	495,601,186.37
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	3,038,111,633.05	2,752,774,916.67	10.37%	1,317,395,079.33
总资产	6,537,022,734.80	5,822,764,034.08	12.27%	3,580,128,741.54

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	1.33	1.26	5.56%	1.19
稀释每股收益(元/股)	1.33	1.26	5.56%	1.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.27	1.26	0.79%	1.22
加权平均净资产收益率(%)	18.47	24.28	减少5.81个百分点	37.96
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	17.74	24.21	减少6.47个百分点	38.71

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，营业收入较上年增长 19.38%，主要原因是零售业老店同比增长及新开、收购而新增门店的贡献；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 11.93% 和 7.59%，主要是原因是收入增长且营业总成本得到有效控制；归属于上市公司股东的净资产比上年增长 10.37%，经营活动产生的现金流量净额较上年增长 34.86%，主要是本期收入较上期增长，相应的收到的货款较上期增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2018 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,033,957,620.78	2,048,904,776.99	2,216,074,313.09	2,560,336,997.62
归属于上市公司股东的净利润	147,008,882.02	140,956,807.51	126,025,248.56	117,642,959.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	138,917,549.20	139,499,238.94	124,892,322.87	106,091,020.57
经营活动产生的现金流量净额	5,188,605.24	157,552,511.37	334,517,680.03	376,381,048.32

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注（如适用）	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-801,896.78		-1,367,917.51	-198,344.35
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	13,778,518.74		4,150,216.87	5,392,257.65
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	13,271,311.94		7,617,054.79	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
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	1,257,877.77		1,259,787.59	-6,274,759.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	603,982.07	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 10,300,505.57元；股份支付 9,696,523.5元。	-10,016,036.62	-10,016,036.62
少数股东权益影响额	220,946.95		137,558.25	-13,029.18
所得税影响额	-6,096,974.30		-271,749.41	2,589,060.29
合计	22,233,766.39		1,508,913.96	-8,520,851.31

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务及经营模式：

公司是面向全国、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，不断深耕细作“大健康”产业的优化布局的经营模式。报告期内，在致力于传统经营管理模式的同时，公司根据市场发展积极筹划拓展连锁药店加盟业务，对市场调查及合理规划后，对药店加盟业务进行了充分的项目论证及筹备，成立加盟事业部严格制定了加盟流程及风控体系。2019年公司将正式发展加盟业务，通过统一的品牌标识、运营管理、人事培训、商品价格、药学服务管理等环节，强化质量风险管理跟门店合规管理，进一步提高公司的规模化及品牌影响力。截止公告日2019年累计开业加盟店13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，报告期末，公司在广东、广西、河南、江西等省份共有3880家连锁门店，在深耕细作药品、保健品、健康食品、医械与个人护理用品、母婴食品等传统零售业务的同时，公司紧贴政策变化，积极开发、重点培养新的增长渠道，如医药电商（含 O2O、B2C）、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，所推

广的品种以自有品牌、代理品种为主。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、大健康带动行业增长机会

2019年2月18日，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。

2、医改政策的深化带来行业新展望

（1）经国务院机构改革方案公布，单独组建国家医保局，这标志着中国食药安全监管模式由原来的分段和部门监管转变为综合监管。意味着地方政府将更加重视食药监管工作，以及基层食药监管覆盖面将进一步拓宽，重复抽检等问题将逐步减少，将有效降低合规企业的成本，同时促进行业规范化和专业化能力提升，从而有效推动行业集中度得到提高。

（2）国家卫健委、国家中医药管理局《关于印发国家基本药物目录(2018年版)的通知》，新目录由原来的520种增加到685种，其中西药417种、中成药268种(含民族药)，新增品种包括了肿瘤用药12种、临床急需儿童用药22种等。基本药物的用药水平和层次得到明显提升。这既是对提

升患者治疗水平的极大利好,也是发展与医院紧密合作、承接患者日常用药的专业药房的风向标。

(3)随着国家各项医改及健康产业政策的陆续出台,药品零售市场迎来了新的发展机遇。“十九大”报告提出“要全面取消以药养医,健全药品供应保障制度”,而2017年医改任务清单拟试行“零售药店分级管理”,从处方来源、医保支付等方面为连锁药店提供支持,连锁药店可采取院边店、DTP药房、互联网+医药零售、处方第三方平台等多种形式承接外流的处方。与此同时,随着国家对中医诊所开办由许可管理改为备案管理,药店+诊所将成为连锁药店新的经营形式之一。

(4)国家医保局启动“4+7”城市带量采购试点工作,在北上广深等“4+7”城市对通过一致性评价的31种仿制药进行带量采购,促使药价平均降幅达到52%,最高降幅达96%。“两票制”、“带量采购”等政策基本等于斩断医院利益链条,尤其是“带量采购”政策大概率会加速处方外流,零售药店终端资源的价值可能在政策下会进一步被挖掘放大。

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

1、报告期内,公司加快了同行业的并购步伐,共发生了14起同行业的并购投资业务,其中,全资或控股收购项目8起,涉及门店数为146家(其中已签约未交割门店57家);参股投资项目6起,投资成本为8,232.72万元,具体如下:

(1)2018年2月,公司与陈常青签订股权转让协议,以2,717万元的价格收购其持有的保定市盛世华兴医药连锁有限公司19%的股权。本次股权转让手续已于2018年3月全部完成。

(2)2018年3月,控股子公司广州天宸健康科技有限公司与张强签订股权转让协议,以120万元收购其持有的广东名森医药有限公司(已更名为广东天宸医药有限公司)40%股权,本次股权转让手续已于2018年8月全部完成。

(3)2018年3月,公司签订资产收购协议,以现金1,948.8万元受让湛江市鸿中药店有限公司所属的15家门店相关资产和业务,库存商品收购总价不超400万元。该项目已于2018年7月完成资产交割手续,最终收购金额为1,948.8万元,存货金额为171.07万元。

(4)2018年5月,公司签订增资扩股协议,参与北京拉索生物科技有限公司增资,大参林出资449.1万元(75,595元计入公司注册资本,4,415,405元计入资本公积金)获取股权4.99%,本次增资扩股工商登记变更手续已于2018年6月全部完成;2018年7月,公司与北京拉索生物科技有限公司签订增资协议,大参林增资600万元,其他股东不参与增资,本次增资后,大参林股权占总股本9.74%,本次增资工商登记变更手续已于2018年8月全部完成。

(5)2018年7月,公司签订资产收购协议,以现金6,788万元受让信宜市泓璐药业有限公司所属的38家门店相关资产和业务,库存商品收购总价不超1,300万元。该项目已于2018年11月完成资产交割手续,最终收购金额为6,788万元,存货金额为1134.14万元。

(6)2018年7月,公司签订资产收购协议,以现金2,050万元受让刘建东所持有的郁南县正方大药房12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2018年10月完

成资产交割手续，最终收购金额为 2,050 万元，存货金额为 157.33 万元。

(7) 2018 年 7 月，公司签订资产收购协议，以现金 3,334 万元受让黄诗婷所持有的化州市一爱堂药房 11 家及化州市康源堂大药房 6 家门店相关资产和业务，库存商品收购总价不超 400 万元。该项目已于 2018 年 11 月完成资产交割手续，最终收购金额为 3,334 万元，存货金额为 239.17 万元。

(8) 2018 年 7 月，公司与林国瑞签订股权转让协议，收购赣州大参林连锁药店有限公司 11% 的股权，转让价格 1,032.06 万元；加本次股权转让前公司占股比例 54%，本次股权转让后公司总占股比例为 65%，本次股权转让手续已于 2018 年 8 月完成。

(9) 2018 年 8 月，公司签订资产收购协议，以现金 8,787.6 万元受让江西会好康药房连锁有限公司所属的 7 家门店相关资产和业务，库存商品收购总价不超 1,200 万元。该项目已于 2018 年 9 月完成资产交割手续，最终收购金额为 8,684.52 万元，固定资产金额为 103.08 万元，存货金额为 922.19 万元。

(10) 2018 年 8 月，公司与杨勤福签订股权转让协议，收购安阳大参林千年健医药连锁有限公司 19% 的股权，转让价格 1,350.44 万元；加本次股权转让前公司占股比例 81%，本次股权转让后，公司总占股比例为 100%，本次股权转让手续已于 2018 年 8 月完成。

(11) 2018 年 9 月，公司与房志强签订股权转让协议，收购西安康欣大药房连锁有限公司 19% 的股权，转让价格 1,964.12 万元，本次股权转让手续已于 2018 年 10 月完成。

(12) 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。

(13) 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。

(14) 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。

(15) 2017 年 11 月，公司签订合作协议收购姜师才、陈夏云以及福建省国晟医药连锁有限公司所属的 51 家零售药店的相关资产和业务，购买重组后目标公司 100% 的股权，转让价格 7,530 万元，本次股权转让工商登记变更手续已于 2018 年 7 月完成，并且相关交割工作已完成。

(报告期内，为进一步拓展主营业务，满足未来战略发展和经营场地的需求，本公司通过网上竞价最终以人民币 13,836 万元竞得面积为 15,487 平方米，位于荔湾区龙溪大道以北、环城高速公路以西、旧龙溪路以南，编号 AF030534-5 地块的国有土地使用权，公司已按双方签订的出让合同的约定履行了全部付款义务。2018 年 4 月 12 日，公司取得广州市国土资源和规划委员会下发的该宗土地的《不动产权证书》。

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：

截至2018年12月31日，公司已开业门店共3880家，均为直营店。公司的零售业务覆盖广东、广西、河南、江西、福建、浙江等省级市场，在全国零售企业范围内保持规模领先的地位。目前，公司通过进一步拓宽、下沉广东、广西的开拓层级，现已经逐渐进行覆盖两省大部分的县城、乡镇；并且，公司采用“拓展+并购”双管齐下的策略，重点发展广西、河南、福建、江西市场，取得了较好的突破，这标志着公司跨省进行品牌扩张、经营的能力进一步提升。

在报告期内，公司一共净增895家门店，其中广西新增243家，营业收入同比增加37.41%，河南新增门店137家，营业收入同比增加36.98%。而随着各区域的门店规模扩大，管理成本进一步摊，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、通过对优质忠诚的会员提供定制型服务与个性化消费，促进客流量与公司利润的同步增长：

公司斥资引入世界先进水平的CRM系统，结合目前成熟的会员管理体系，对会员进行细分管理，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 2700万，会员销售占比超过83%。

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”，引入世界先进水平软件，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。报告期内，公司完成了漯河、玉林两个现代物流配送中心的筹建与投入使用，为下一步实现全国物流业务归集统筹，整合全国各地的优质供应商资源，降低采购与营运成本，提升开店效率，打下了坚实基础。

6、通过完善有效的培训体系与人才选拔体系，为企业的高速发展做好充分准备：

报告期内，公司与80多个院校合作，建立了中大专级的“大参林班”，在学员在校阶段，提前引入公司文化与知识技能培训，为公司开拓了专业、稳定的人力资源渠道。公司同步完善内部员工尤其是储备干部的培训与教练体系，建立了各层级的培训课程库并进一步扩大、固化公司知识储备，而且成功的更新了人才的选拔标准与机制，使得员工主动学习，主动接受训练的积极性和大大的提升。目前通过培训与任职资格认证，公司已储备了一批精英管理人才。

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) 医院客流堵拥问题，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。

8、公司正积极与主管机构广东省食品药品监督管理局进行申请远程审方试点，在不断推进中。为解决和提升药师服务能力及促进处方外流等工作，对连锁药店行业的远程审方积累相关经验。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2018年，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，公司经营呈持续稳健发展趋势。

二、报告期内主要经营情况

1、公司保持了营业规模和利润稳步增长。报告期内，公司实现营业收入8,859,273,708.48元，同比增长19.38%；归属于母公司所有者的净利润531,633,897.97元，较上年同期增长11.93%。

2、稳健拓展，进一步巩固与提升公司的市场份额占比。公司坚持“深耕华南，布局全国”的发展战略，深耕广东、广西市场，重点加强现有网络布点，下沉渗透已有省份的县域市场，全力提升各区域布点覆盖率与市场份额。加快并购的步伐，通过并购整合不断推进全国布局。公司针对对广东的部分重点城市，进行了多起并购，实现销售规模、盈利水平与品牌影响力的多重提升。

3、广西、河南、福建重点发展的区域业绩取得重大的突破。报告期内，广西新增门店243家，营业收入同比增长37.41%；河南新增门店137家，营业收入同比增长36.98%。

4、紧跟国家的医改政策，积极练好内功，积极承接处方外流。报告期内，公司筹建完成了30多家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。公司与业内领先的处方药厂家进行紧密合作，通过资源置换、整合，实现了DTP业绩的飞速发展。在慢病管理方面，公司建立了慢病管理专项团队、实施顾客档案管理，打造专业慢病服务门店，使公司的专业服务水平踏上一个新台阶。公司积极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，完成了多家处方共享平台的接入，为企业发展带来极大增量。

5、继续提升物流与信息的自动化能力、研发创新能力。公司持续的建设自有物流，报告期内，漯河、玉林两个现代化物流园已竣工并投入使用，在提升物流周转效率的同时，进一步降低采购成本和营运成本。另外，公司自主研发了百科APP、大参林健康购、扫码购、线上订购、自动收款等多项行业先进水平的实用程序，一方面节省了员工劳动力，实现服务效率提升，另一方面为顾客提供了更便捷、优越的购物体验。

6、贯彻“做强大品类，做大小品类”的商品策略，打造公司核心竞争力。结合行业发展趋势与企业内部的商品结构，公司精确选定“年度重点小品类”，并且成功使至少8个小品类的销售实现翻番式增长，实现工、商、顾客三方共赢。另一方面，对部分影响大、受众广的大品类，公司与厂家合作，通过内部员工重点培训以及针对性的激励措施，成功实现大品类的毛利提升。

7、深化人力资源体系的发展，稳步建设公司人才梯队。报告期内，公司通过借鉴同行异业优秀人才培养经验，结合公司战略需求，开展“多层次多元化”的人员培训形式，搭建员工阶梯式进阶体系与岗位互通体系。组建公司内培训师团队，对全员实行企业文化传播、专业服务能力、职业发展规划、标准化管理、考核机制落实等培训工作。并且成功的引进了优秀的任职资格体系，为员工的能力、素质提升，提供了一流标准与选拔工具。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,859,273,708.48	7,421,196,903.07	19.38%
营业成本	5,169,796,551.72	4,433,548,822.24	16.61%
销售费用	2,486,828,869.16	1,923,056,377.42	29.32%
管理费用	415,080,479.27	346,402,905.20	19.83%
研发费用	495,644.27	-	-
财务费用	32,011,470.29	26,196,955.18	22.20%
经营活动产生的现金流量净额	873,639,844.96	647,797,127.50	34.86%
投资活动产生的现金流量净额	-317,396,912.63	-1,437,039,199.32	77.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-436,658,693.13	1,061,431,761.69	-141.14%

2. 收入和成本分析

□适用 √不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
零售	8,482,297,107.95	5,043,747,864.70	40.54	18.22	15.56	增加 1.37 个百分点
批发	146,191,183.00	126,048,687.02	13.78	84.99	83.18	增加 0.85 个百分点
合计	8,628,488,290.95	5,169,796,551.72	40.08	18.95	16.61	增加 1.20 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中西成药	5,438,767,858.27	3,489,938,288.88	35.83	16.70	15.20	增加 0.83 个百分点
参茸滋补药材	1,195,827,520.72	701,529,148.77	41.34	16.92	14.85	增加 1.06 个百分点

中药饮片	249,526,523.04	171,863,153.68	31.12	22.97	19.87	增加 1.77 个百分点
非药品	1,744,366,388.92	806,465,960.39	53.77	27.54	24.08	增加 1.29 个百分点
合计	8,628,488,290.95	5,169,796,551.72	40.08	18.95	16.61	增加 1.20 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华南地区	7,614,315,548.87	4,541,068,370.29	40.36	16.00	13.46	增加 1.34 个百分点
华中地区	698,497,839.71	447,537,697.54	35.93	36.98	35.79	增加 0.57 个百分点
华东地区	315,674,902.37	181,190,483.89	42.60	75.59	78.59	减少 0.97 个百分点
合计	8,628,488,290.95	5,169,796,551.72	40.08	18.95	16.61	增加 1.20 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

从行业来看，公司主要业务为医药零售业务，零售业务占比达 98.31%。该业务是公司的强势板块，公司将通过持续新开门店、并购和新拓展加盟等方式，不断扩大品牌规模以提升竞争力，以继续保持该优势；另一方面，公司也一直深化在批发行业中的发展，开发药品行业各层级领域的客户，重点分销总代理与自由品牌品种，配合流通品种的业务满足客户经营需求，该业务作为提升供应链优势和扩大销售渠道的辅助手段，虽然相对零售业务占比低，报告期内的批发收入增长率达 84.99%，受到公司在业务布局层面的战略重视。

报告期内，主营业务毛利率为 40.08%，整体较去年增加了 1.20 个百分点，四大品类毛利率均同步增加，主要原因：是公司加强与部分品牌厂家深度合作，通过销售规模的不断提升从而取得供应商的更多合作资源；通过科学调整大健康品类结构结构，使整体毛利率增加。

从品类来看，报告期内，中成药保持持续增长的情况下，中药饮片和非药品的增长较好，收入分别增长 22.97%和 27.54%，主要原因：得益于公司对大健康产业的布局优化，加强与药品联动健康的品类开发；以顾客需求为导向，挖掘顾客的健康产品需求，通过精准的会员营销功能使得大健康品类产品销售提升；

从地区来看，报告期内，公司积极实施省外扩张战略，华东和华中市场增速较快，增速最快的是华东地区，增速达 42.60%。主要是通过门店并购、区域品牌不断提升带来的门店销售增长贡献。

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

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
零售	销售成本	5,043,603,110.51	97.56%	4,364,736,373.08	98.45%	15.55%	
批发	销售成本	126,048,687.02	2.44%	68,812,449.16	1.55%	83.18%	
合计		5,169,651,797.53	100.00%	4,433,548,822.24	100.00%	16.60%	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
中西成药	销售成本	3,510,938,288.88	67.91%	3,029,418,108.47	68.33%	15.89%	
参茸滋补药材	销售成本	701,529,148.77	13.57%	610,798,458.75	13.78%	14.85%	
中药饮片	销售成本	170,718,399.49	3.30%	143,371,496.32	3.23%	19.07%	
非药品	销售成本	786,465,960.39	15.21%	649,960,758.70	14.66%	21.00%	
合计		5,169,651,797.53	100.00%	4,433,548,822.24	100.00%	16.60%	

“4+7”药品集中采购的影响:

影响地区	门店库存影响金额(万元)	月均销售影响金额(万元)	月均毛利影响金额(万元)
广州	36.00	12.30	3.00

深圳	3.00	1.50	0.20
----	------	------	------

注：情况说明

1. 广州门店库存影响金额 36 万元，月均销售影响金额 12.30 万元，月均毛利影响金额 3 万元；
2. 深圳门店库存影响金额 3 万元，销售影响金额 1.50 万元/月，毛利影响金额 0.20 万元/月；

目前“4+7”城市中标的带量采购品种不会对公司销售、利润产生重大影响，但是公司依然会积极应对，采取与供应商进行洽谈合作条款，已完成部分品种的采购成本调整或退仓调库，降低库存亏损；在有影响地区降价降推，在其他区域根据市场进行调整，提升顾客满意度；洽谈同名及同名不同厂进价降价；开发其他增量品种，以更好应对影响。

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 7,840.22 万元，占年度销售总额 0.88%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

序号	客户名称	销售金额（万元）	占年销售的比例（%）
1	客户 A	3,080.43	0.35%
2	客户 B	1,900.52	0.21%
3	客户 C	1,202.31	0.14%
4	客户 D	1,182.72	0.13%
5	客户 E	474.24	0.05%
合计		7,840.22	0.88%

前五名供应商采购额 205,340.2 万元，占年度采购总额 34.39%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

序号	客户名称	采购金额（万元）	占年采购额的比例（%）
1	供应商 A	76,179.78	12.76%
2	供应商 B	52,933.00	8.87%
3	供应商 C	49,691.54	8.32%
4	供应商 D	13,955.18	2.34%
5	供应商 E	12,580.69	2.11%
合计		205,340.19	34.39%

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

4. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	495,644.27
本期资本化研发投入	19,412,490.91
研发投入合计	19,908,135.18
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.22%
公司研发人员的数量	101
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	0.42%
研发投入资本化的比重 (%)	97.51%

情况说明

√适用 □不适用

本期研发投入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

5. 现金流

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	873,639,844.96	647,797,127.50	34.86%
投资活动产生的现金流量净额	-317,396,912.63	-1,437,039,199.32	77.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-436,658,693.13	1,061,431,761.69	-141.14%

说明:经营活动产生的现金流量净额增加主要是因为主要是本期收入较上期增长,相应的收到的货款较上期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额增加主要是因为理财产品到期,回笼闲置资金所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少主要是去年公开发行股票收到募集资金所致。

(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
预付款项	130,512,151.14	2.00	79,977,122.57	1.37	63.19%	主要是备货预付货款

						增加所致
其他流动资产	210,159,142.53	3.21	762,950,989.05	13.1	-72.45%	主要是回笼闲置资金购买理财产品所致
可供出售金融资产	138,722,155.00	2.12	89,896,923.00	1.54	54.31%	主要是新增对外股权投资所致
在建工程	141,770,073.51	2.17	91,219,837.26	1.57	55.42%	主要是新增漯河产业园、郑州配送中心等工程投资所致
无形资产	268,834,148.11	4.11	114,120,507.31	1.96	135.57%	主要是新购买土地使用权取得产权证书所致
商誉	534,047,561.81	8.17	161,799,155.86	2.78	230.07%	主要是新增收购门店业务所致
递延所得税资产	23,000,976.21	0.35	16,611,096.74	0.29	38.47%	主要是可抵扣暂时性差异增加所致
其他非流动资产	96,793,037.11	1.48	228,987,185.04	3.93	-57.73%	主要是预付购地款转无形资产所致

短期借款	326,019,586.68	4.99	486,379,150.79	8.35	-32.97%	主要是本期减少银行贷款所致
预收款项	17,678,563.05	0.27	10,397,930.24	0.18	70.02%	主要是商业预付卡增加
应交税费	121,543,986.87	1.86	90,273,100.80	1.55	34.64%	主要是应交所得税增加所致
其他应付款	182,334,178.50	2.79	90,641,316.56	1.56	101.16%	主要是本期增加应付投资收购款所致
一年内到期的非流动负债	5,361,540.00	0.08	28,800,000.00	0.49	-81.38%	主要是长期借款到期所致
递延收益	14,759,000.00	0.23	22,759,000.00	0.39	-35.15%	主要是政府补助减少所致
盈余公积	127,877,347.69	1.96	83,142,255.65	1.43	53.81%	主要是本期提取盈余公积所致

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	618,200,682.67	银行承兑汇票保证金及漯河工程保证金
合计	618,200,682.67	/

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

医药零售行业发展状况详见本报告第三节“行业情况说明”。

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

适用 不适用

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	34	0.53	3,231	29.26
华东地区	医药零售连锁			221	2.15
华中地区	医药零售连锁	1	0.01	393	3.96
合计		35	0.54	3,845	35.36

2. 其他说明

适用 不适用

1) 报告期公司门店总体分布情况

地区	2018 年				
	共新增(家)	自建(家)	收购(家)	闭店(家)	总数(家)
华南地区	707	619	88	42	3265
华东地区	123	13	110	7	221
华中地区	137	69	68	23	394
总计	967	701	266	72	3880

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。以上门店数不包含加盟店。

说明：报告期内关闭 72 家门店，主要原因：地方性规划，资源整合及策略性调整等因素。

2) 报告期公司门店经营效率情况

地区	2018 年		
	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	3265	299,034.95	2,733.75
华东地区	221	22,595.88	1,662.07

华中地区	394	42,052.42	1,727.37
合计	3880	363,683.25	2,552.00

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。

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 2018 年 12 月 31 日，公司共 3880 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 3018 家，其中 2018 年新增医保门店 687 家，医保门店总数占公司药店总数的 77.78%。

地区	2018 年	
	获得各类医保资格门店数（家）	占药店总数比例（%）
华南地区	2584	66.60
华东地区	160	4.12
华中地区	304	7.84
总计	3018	--

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

详见第三节“报告期内公司主要资产发生重大变化说明”。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

详见第三节“报告期内公司主要资产发生重大变化说明”。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

详见第三节“报告期内公司主要资产发生重大变化说明”。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

序号	子公司	持股	主营业务	注册资本	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)
----	-----	----	------	------	-------------	-------------	--------------	--------------	-------------

		比例 (%)		(万 元)					
1	佛山 大参林	100	药品零 售连锁	510. 00	9,822.05	8,444.0 2	41,092.20	3,783.46	2,842.9 6
2	顺德 大参林	100	药品零 售连锁	1,66 6.66	36,133.7 3	21,512. 13	52,704.60	9,026.66	6,778.8 0
8	清远 大参林	100	药品零 售连锁	30.0 0	6,274.27	5,214.1 8	30,315.20	3,195.31	2,376.6 9
4	茂名 大参林	100	药品零 售连锁	1,00 0.00	95,490.8 5	39,216. 81	108,950.95	13,613.1 1	9,988.9 3
5	湛江 大参林	100	药品零 售连锁	600. 00	17,623.3 3	14,216. 97	40,418.99	5,686.85	4,250.0 4
6	广西 大参林	100	药品零 售连锁	2,00 0.00	48,490.1 0	-102.57	63,097.49	-915.66	-853.23
7	中山 可可 康	100	药品生 产、食品 生产	8,00 0.00	33,718.3 1	4,994.2 2	48.96	-1,660.0 2	-1,659. 59

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、行业发展趋势

我国医药零售行业根据终端渠道，可以划分为医疗终端和零售药店，其中医疗终端占消费总量的78%左右，主要以处方药销售为主，消费者自主选择权弱；而零售药店占消费总量的22%左右，目前以 OTC 为主，消费者拥有充足的自主选择权。另外2017年5月5日国家出台的《深化医药卫生体制改革2017年重点工作任务》明确指出，到2017年9月底，全国所有公立医院取消药品加成（中药饮片除外），同时 2017年前四批200个试点城市公立医院药占比总体降到30%左右。在此政策的指导下，医院药房利润中心的角色将逐渐转变为成本中心，甚至直接剥离或者外包，零售药店将在处方外流至院外销售渠道的发展趋势中成为最大的受益者。此外，“互联网+药店”被看做是未来竞争的战略高地。据南方医药经济研究所的统计数据示，2015 年医药 B2C 市场规模为 144.2 亿元人民币，估计2017年可能超过440亿元，有望突破占中国药品零售市场10%市场份额的关口。2017年国务院发布的《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》明确：推进‘互

‘互联网+药品流通’，规范零售药店互联网服务，推广“网订店取”等新型配送方式，与此同时鼓励有条件的地区依托原有信息系统，开展药师网上处方审核、合理用药指导等药事服务。另外，商品与服务共同驱动也是未来药品零售产业的主要趋势之一。过去以商品驱动为主，以商品的销售为导向，未来则将是商品与服务的双轮驱动时代，药品销售必须与健康服务相结合，以顾客需求为核心，以服务带动产品销售。

2、行业竞争格局

根据中国药品零售业综合竞争力调研情况分析，2017年药品零售市场销售总额为4003亿，总体呈现增长趋势，增幅下降0.5%，略有下降。我国连锁药店企业数量以及门店数量持续增长。从2008年至2016年全国药店门店数量增长22.28%。截至2017年底，我国零售药店总数达45.37万家，其中单体药店22.45万家，连锁药店22.92万家，药店服务人口平均密度呈现下降趋势，市场竞争日益激烈。2017年药品连锁前100强企业销售总额为1232亿，占用其药品零售市场总额的30.80%，同比上升1.7%，截止到2017年末，连锁率已达到50.5%。药品零售行业连锁率在政策驱动、资本介入、规模化竞争等因素影响下继续攀升，全国性和区域龙头企业借助资本力量加速整合，连锁药店在竞争优势逐步强化的同时也日趋品牌化，连锁药店未来将成为主流。（数据来源：中国药店）

3、社会地位及行业荣誉

公司目前的业务范围主要集中在广东、广西、河南、福建、浙江、江苏、陕西、河北等八个省份，其中，华南及华中区域竞争优势明显。根据《中国药店》的数据显示，公司荣获“2018-2019中国药店价值榜百强第四名”、“2017-2018中国药店直营连锁百强第二名”；根据西普会2018年度评选数据，公司荣获“2017-2018年度中国药品零售企业综合竞争力排行榜运营力冠军”；根据《中国医药商业协会》的数据显示，公司荣获“2017年度中国药品流通行业零售企业销售总额排序前二十位”，荣获“2017-2018年度全国药品流通创新示范企业”。

4、新政对公司未来的发展优势：

2019年2月19日，《粤港澳大湾区规划纲要》正式发布，发展规划中提出“塑造健康湾区”，这是中国经济发展进程中一个主要的里程碑。粤港澳大湾区覆盖香港特别行政区、澳门特别行政区和广东省广州市、深圳市、珠海市、佛山市、惠州市、东莞市、中山市、江门市、肇庆市，总面积5.6万平方公里，2017年末总人口约7000万人，经济总量约10万亿元。按照近五年来粤港澳大湾区11城人口的年均增速测算，至2020年人口将超过7300万，2030年，粤港澳大湾区预计有3000万人口增长空间。（数据来源：中国政府网）

广东省经济体量及活力一直处理全国领先，是我国开放程度最高、经济活力最强的区域之一。随着“大湾区”建设进一步拉动经济和人口规模的快速发展，加强港、澳与广东省的经济联动，广东未来药品流通行业集中度还将进一步提升，有利于集约化、规模化医药零售行业集中整合的发展态势。将是我国医药流通最重要的供给和销售市场，药品零售行业发展态势良好。广东省商务厅统计显示，截至2017年，全省药品批发企业达1570家，零售连锁企业下辖门店和单体药店

的总量约达 5.2 万家。我公司在广东省已深耕多年，已经布局下辖所有 21 个地级市，完全覆盖了粤港澳大湾区在广东省内建设范畴区域。

大参林以“深耕华南，布局全国”为发展战略，目前公司在广东已拥有门店 2591 家，在广东地区已有强大的品牌影响力和丰满的销售渠道。以粤港澳大湾区香港、澳门、广州、深圳四大中心城市作为区域发展的核心引擎，结合大参林的品牌强势成熟区域“大本营”，有着强大的消费潜力，将为公司带来无限的发展机遇。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

坚持“深耕华南，布局全国”的发展战略，推进“深度占领区域市场份额”的策略。公司以医药零售为业务核心，通过批发分销、生产制造、智能零售等渠道为零售业务获得更好的优势，实现核心竞争力的升级优化。公司将通过自建加并购的方式来进一步完善门店网络布局，力争 3-5 年覆盖全国大部分省份。在不断夯实传统业务的同时，公司始终坚持“我们是演员，顾客是评委”的服务理念，不断赢得消费者的信赖，巩固企业美誉度。公司还将重点围绕着现有的、庞大的忠诚会员群体，完成消费升级；同时通过发展“异业合作”、“中医医疗”、“医药电商 O2O”、“DTP/DTC 专业药房”等行业新兴业务，扩大客流量和会员数量。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

在对行业形势的分析判断基础上，结合企业的所处的发展阶段，公司将紧紧围绕着第三个十年的规划，积极推进各项重点工作：

1、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。

2、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”的战术，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。

3、组建专业团队，重点推进创新业务。包括积极推进医药 O2O 项目，优化营运系统，进一步打通线上线下营销与服务，提升顾客购物体验，实现线上线下双增长；同步多点、快速上马智慧药房、DTP 专业药房、商业保险等新兴项目，加大在相关方面的政策资源与自动化建设投入，使之与公司传统零售业务互为补充，互为支持，争取成为该项目的领先者与标准制定者。

4、自主构建大数据平台，挖掘引导现有会员的消费需求。公司将充分发挥目前的会员数量与顾客粘度优势，进一步开展会员精准营销，同时充分运用智能信息工具，实施“会员分级分类管理”、“会员画像营销”等项目，提升顾客的满意度和美誉度，达到加强顾客忠诚度以及提升销售额的目的。另外，公司还将致力打通线上线下会员服务，实现线上线下客流量双向引流、充分互通，进一步扩大公司品牌影响力。

5、服务由药向医的方向延伸，打造大健康服务的闭环。一方面，公司多渠道延展母婴、保健、进口产品、功能性器械等产品线，满足顾客横向购物需求。另一方面，公司积极金融支付、健康体检、康复护理等业内一流的相关企业进行全面合作，争取为顾客多元化、全方位、一站式便捷服务；同时，公司积极与医疗结构开展合作，并加大自开中医馆/坐堂的拓展力度，提前布局大健康产业市场，以提供完善健康服务带动企业的全面发展。

6、根据品牌发展战略，为提升公司品牌影响力，公司新增连锁药店加盟业务，2018年公司经过市场调查，对加盟店进行筹建和筹备，制定内控措施与合理规划，2019年度公司将发展加盟业务。通过统一的品牌标识、运管管理、人事培训、商品价格、药学服务管理等环节，强化质量风险管理与门店合规管理，进一步提高公司的规模化及品牌影响力。

(四) 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。此外，国家在相关医药政策中明确规定，要积极引进国外资本和社会资本用于和国计民生息息相关的医药产业，随着大量外来资本、先进技术和管理理念进入中国医药零售市场，我国整体药事服务水平势必会受到影响。2018年，中国医药零售的药事服务水平已随着外资的大量进入迈上新的台阶，零售市场的竞争会更加残酷和激烈。

应对措施：加强对已有市场的重点布局，形成良好的市场壁垒。并且通过第三方 O2O 引流、会员 CRM 系统深挖与满足顾客需求，以及重点开发小品类的潜能等措施，多方构建纯增量增长模式，提升公司市场份额与盈利能力。

2、行业政策风险

药品零售行业的发展受国家有关政策的规范及影响。国家在“十三五”期间，颁布多项政策推动新医改实施，全面推进公立医院改革、药品零差率、“两票制”、医保支付方式改革等系列政策，新医改政策体系由于涉及面较广，具体落实时需要应对各种复杂情况，在实施过程中可能会根据实际情况进行调整，相关政策存在一定不确定性。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：积极配合国家的政策，制定内部的管理措施。比如通过与重点临床产品的厂家谈判，获得更好的成本优势以弥补零差率带来的利润损失；以及加强内部的 GSP 管理与监管系统建设，要求各级管理人员签订 GSP 管理零否决的责任状，以确保顾客用药以及公司经营安全。

3、快速拓展带来的短期业绩增长压力风险

公司在实施巩固现有市场布局的策略时，在相对饱和的市场会遇到新店对老店的业绩产生影响的风险；或者为了丰满布点，会在相对次要的商圈进行布点以形成呼应时，遇到的单店产出低的风险；或者是在相对空白的区域进行首次布点时，遇到品牌弱、门店少所导致的盈利周期长风险。

应对措施：在成熟市场布点时，严格按照布点计划，提升新开门店产出水平，实现各布点互为犄角、共同增长；同时制定严格的新店筹建周期考核方案，减少筹建期因素带来非必要成本；而对于新进的空白区域，则制定准入标准，在符合标准的区域内正确拓展门店，丰满布点，提升整体品牌影响力，缩短盈利周期。

4、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：公司对跨区域发展的选择严格执行所有股东及管理层制定的标准，深入调研分析当地市场，吸纳区域优秀人才，结合大参林强大的集采成本优势及规范化的管理模式，从新店培育、商品品类优化、采购资源共享、门店装修、品牌形象、会员维护等方面对新拓展区域进行指导跟管理。

(五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

《公司章程》关于现金分红政策的规定如下：

公司单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 20%。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

执行情况：经综合分析，董事会拟以公司截止 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（含税），计派发现金红利 240,006,000 元（含税），剩余未分配利润留待以后年度分配。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后，公司股本将增加至 520,013,000 股。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	6.00	3	240,006,000.00	531,633,897.97	45.14
2017 年	0	6.00	0	240,006,000.00	474,960,964.97	50.53
2016 年	0	0	0	0	430,188,669.77	-

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	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	是	是	不适用	不适用

			<p>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。</p>					
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	刘景荣	<p>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</p>	约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用

			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	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	2017 年 7 月 31 日 -2020	是	是	不适用	不适用

		耘投资、广州智威投资	发行人股份，也不由发行人回购该等股份。	年 7 月 31 日				
与首次公开发行人相关的承诺	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。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。	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行人相关的承诺	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	2017 年 7 月 31 日 - 2020 年 7 月 31 日	是	是	不适用	不适用

			<p>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定措施：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。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东柯云峰、柯康保、柯金龙	<p>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</p>	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用

			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。					
与首次公开发行的承诺	其他	公司	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。	长期有效	否	是	不适用	不适用
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	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用

			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。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

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

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元 币种：人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	246,564,047.71
应收账款	246,564,047.71		
应收利息	6,546,369.87	其他应收款	167,300,959.00
应收股利			
其他应收款	160,754,589.13		
固定资产	710,334,384.37	固定资产	710,337,246.02
固定资产清理	2,861.65		
在建工程	91,219,837.26	在建工程	91,219,837.26

工程物资			
应付票据	1,215,718,642.03	应付票据及应付账款	2,116,924,942.64
应付账款	901,206,300.61		
应付利息	552,907.92	其他应付款	90,641,316.56
应付股利			
其他应付款	90,088,408.64		
管理费用	346,402,905.20	管理费用	346,402,905.20
		研发费用	
收到其他与经营活动有关的现金[注]	366,319,144.89	收到其他与经营活动有关的现金	373,728,144.89
收到其他与投资活动有关的现金[注]	7,409,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	0

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 7,409,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：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	280,000

	合伙)	
--	-----	--

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

七、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(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

十三、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

适用 不适用

十四、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
保证收益型	自有资金	1,310,000,000.00	100,000,000.00	0
保证收益型	募集资金	595,000,000.00	0	0

说明：以上发生额是所有理财产品滚动累计计算的金额

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
兴业银行股份有限公司	保本收益	30,000,000.00	2018年1月4日	2018年4月5日	募集资金			4.80%		366,904.11	已收回	是		

公司	型												
中信建投证券股份有限公司	保本收益型	100,000,000.00	2018年1月17日	2018年2月1日	自有资金			4.10%		157,260.28	已收回	是	
中信建投证券股份有限公司	保本收益型	75,000,000.00	2018年1月17日	2018年2月1日	募集资金			4.10%		117,945.20	已收回	是	
中信建投证券股份有限公司	保本收益型	100,000,000.00	2018年1月19日	2018年2月6日	自有资金			4.50%		184,931.51	已收回	是	
中国银河证券股份有限公司	保本收益型	30,000,000.00	2018年1月24日	2018年3月26日	募集资金			4.60%		230,630.14	已收回	是	
中信建投证券股份有限公司	保本收益型	75,000,000.00	2018年2月2日	2018年3月7日	募集资金			4.40%		271,232.87	已收回	是	
兴业银行股份有限公司	保本收益型	30,000,000.00	2018年2月2日	2018年5月2日	募集资金			4.70%		351,534.25	已收回	是	
中信建投证券股份有限公司	保本收益型	100,000,000.00	2018年2月2日	2018年3月7日	自有资金			4.40%		361,643.84	已收回	是	
中信建投证券股份有限公司	保本收益型	50,000,000.00	2018年2月12日	2018年3月7日	自有资金			4.00%		120,547.95	已收回	是	
中信建投	保本	70,000,000.00	2018年3	2018年4	募集			4.30%		263,890.41	已收	是	

证券 股份 有限 公司	收 益 型		月 8 日	月 10 日	资 金						回			
中 信 建 投 证 券 股 份 有 限 公 司	保 本 收 益 型	100,000, 000.00	2018 年 3 月 8 日	2018 年 4 月 10 日	自 有 资 金			4.30 %		376,986 .30	已 收 回	是		
中 国 银 河 证 券 股 份 有 限 公 司	保 本 收 益 型	25,000,0 00.00	2018 年 3 月 8 日	2018 年 6 月 11 日	募 集 资 金			4.55 %		296,061 .64	已 收 回	是		
中 国 银 河 证 券 股 份 有 限 公 司	保 本 收 益 型	100,000, 000.00	2018 年 3 月 8 日	2018 年 4 月 9 日	自 有 资 金			4.40 %		386,748 .66	已 收 回	是		
中 国 银 河 证 券 股 份 有 限 公 司	保 本 收 益 型	30,000,0 00.00	2018 年 4 月 2 日	2018 年 7 月 19 日	募 集 资 金			4.75 %		421,643 .84	已 收 回	是		
中 国 银 河 证 券 股 份 有 限 公 司	保 本 收 益 型	40,000,0 00.00	2018 年 4 月 2 日	2018 年 6 月 25 日	募 集 资 金			4.60 %		424,388 .21	已 收 回	是		
中 国 银 河 证 券 股 份 有 限 公 司	保 本 收 益 型	200,000, 000.00	2018 年 4 月 11 日	2018 年 5 月 8 日	自 有 资 金			4.40 %		675,068 .49	已 收 回	是		
中 信 建 投 证 券 股 份 有 限 公 司	保 本 收 益 型	60,000,0 00.00	2018 年 4 月 11 日	2018 年 6 月 13 日	募 集 资 金			4.40 %		448,438 .36	已 收 回	是		
中 信 建 投 证 券 股 份	保 本 收 益	100,000, 000.00	2018 年 4 月 25 日	2018 年 5 月 10 日	自 有 资 金			5.20 %		199,452 .05	已 收 回	是		

有限公司	型													
兴业银行股份有限公司	保本收益型	30,000,000.00	2018年5月8日	2018年8月8日	募集资金			4.60%		347,835.61	已收回	是		
中信建投证券股份有限公司	保本收益型	100,000,000.00	2018年5月11日	2018年6月5日	自有资金			4.20%		253,150.68	已收回	是		
中国银河证券股份有限公司	保本收益型	200,000,000.00	2018年5月9日	2018年6月12日	自有资金			4.25%		768,493.15	已收回	是		
上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行	保本收益型	60,000,000.00	2018年6月14日	2018年9月13日	募集资金			4.80%		712,000.00	已收回	是		
中信建投证券股份有限公司	保本收益型	60,000,000.00	2018年6月21日	2018年7月12日	自有资金			5.40%		180,907.93	已收回	是		
兴业银行股份有限公司	保本收益型	20,000,000.00	2018年7月2日	2018年9月3日	募集资金			4.50%		152,876.71	已收回	是		
兴业银行股份有限公司	保本收益型	20,000,000.00	2018年8月16日	2018年9月16日	募集资金			3.60%		61,150.69	已收回	是		
中信建投	保本	100,000,000.00	2018年12	2019年1	自有			4.40%			暂未	是		

证券 股份 有限 公司	收 益 型		月 20 日	月 10 日	资 金							收 回			
----------------------	-------------	--	-----------	-----------	--------	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	--

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

适用 不适用

十六、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

大参林总部位于广东省广州市，公司以医药零售核心业务为基础，集“医药零售、医药制造、医药批发”协同发展，历经近 20 年的精耕细作，公司业绩一直稳健上升，自身已在医药零售领域积累了较为深厚的行业经验和市场优势。截止至 2018 年 12 月 31 日，大参林提供就业岗位

23,854 个，2018 年度纳税金额达 679,329,835.42 元，门店布局全国 59 个地级市，并深入至乡镇区域，有效解决居民购药难、买药贵的民生问题，也通过完善的药师服务确保居民的用药安全。大参林在稳步发展业绩的同时，也不忘以肩负起自身的社会责任为目标，不断奋进，以稳定、健康发展的企业形象，回报股东、回报社会！

1、合规、完善的公司治理

公司根据《公司法》、《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及各相关准则和指引制定了内控体系，通过股东大会、董事会、监事会及战略、审计、提名、薪酬 4 个专业委员会，完善了公司治理，对公司经营、决策进行了严格把控与科学规范，加强了信息披露管理，确保投资者的合法权益。

2、维护员工切身利益

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，并始终坚持和倡导以人为本的企业文化。以“满腔热情为人类健康服务”的企业使命为导向。通过职业培训与发展规划、绩效考核、多元福利政策等，营造积极向上的文化氛围，为员工提供实现自我价值的发展平台，实现企业与员工共同成长。

3、对员工的责任

公司从 2011 年 7 月正式成立慈善基金会，设立“参基金”，并持续有效运作。公司积极关怀员工的生活，为家庭有困难和遭遇突发性灾难的员工提供经济上的帮助，截至 2018 年 12 月 31 日，参基金账户共筹集到 9,274,930.72 元，共发放救助款 2,402,589 元，救助员工 227 名，对外慈善捐助 2 次。“参基金”为困难员工保驾护航，增加员工对企业的归属感。

4、对股东的责任

自从公司上市以来，保持着回馈股东的传统，并积极构建与股东的和谐关系，使股东能够分享上市公司的发展成果。在经历了快速的发展后，公司整体实力和经营抗风险能力不断增强。

公司重视对投资者的合理回报，充分保障中小投资者利益，实施积极的利润分配政策，并保持连续性和稳定性。根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》，2018 年 10 月 13 日公司制订了《大参林医药集团股份有限公司未来三年（2018 年-2020 年）股东回报规划》，公司采取现金、股票或现金与股票相结合的方式进行利润分配。现金方式优先于股票方式。

最近三年分红情况如下（2018 年的利润分配方案尚待 2018 年年度股东大会审议通过）：

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比

						率(%)
2018 年	0	6.00	3	240,006,000.00	531,633,897.97	45.14
2017 年	0	6.00	0	240,006,000.00	474,960,964.97	50.53
2016 年	0	0	0	0	430,188,669.77	-

5、对社会的责任

本公司一贯坚持企业发展要实现经济效益与社会效益的双赢，因此多年来在企业稳步发展的同时，积极投身公益事业。

2018 年 1 月，大参林公司代表，深入平南镇江滨社区 3 户特困家庭开展扶贫济困送温暖活动，为特困家庭送物资、礼品和慰问金，以实际行动切实关心帮扶生活困难群众，让特困家庭倍感温暖。

2018 年 4 月，公司以主题为“魅力舞者，舞动健康”的大参林公益健康行之首届广场舞比赛在清远市阳山城市广场举行。参与人数超过 200 人，大参林员工向市民们宣讲养生保健，免费为市民测量血压，解答市民们关于健康用药；活动有效提高了公众对大参林品牌认知和企业勇于承担社会责任的正面形象。

2018 年 7 月，在中国共产党建党 97 周年纪念日，携手云南白药共同“爱跑 538”，作为医药行业的先行者，大参林医药集团股份有限公司董事长柯云峰先生领跑于广州珠江新城，号召全员重视健康、重视健康产业，用最青春的活力，用最昂扬的斗志展现着“大参林人”的健康风采：“全情全力，一心向前！”

2018 年 7 月，大参林积极响应济源市食药监局的扶贫攻坚政策，对济源克井镇枣庙村开展扶贫送健康公益活动，大参林工作人员向村民宣讲中医保健知识，同时派出资深中医团队为村民进行义诊，并积极解答村民如何合理用药等问题。公司代表向参加此次活动的村民赠送关爱礼品。此次公益活动不仅有效提高济源市人民对健康合理用药的认知度，也提升了大参林品牌的知名度、美誉度。

2018 年 8 月，受季风低压影响，汕头、揭阳出现特大暴雨，交通出行受阻。大参林携手香雪三九与广东潮青积极响应救灾行动，为灾区人民送去抗病毒口服液、广东凉茶颗粒等急需药品及短缺物资，协助灾区人民走出困境，用企业的社会责任感和员工的爱心支援灾区人民重建家园，带去希望。

2018 年 10 月，大参林在多地市举行的执业药师考试现场向参考人员派发“助考加油包”。大参林行政人员在人事部的带领下，向执业药师参考人员免费发放“助考加油包”，为准执业药师们助力打气。

2018 年 12 月，大参林董事长柯云峰先生代表大参林，携手众多企业共同发起“爱·回家”春运公益活动，为春运助力，共同打造“爱·回家”春运公益爱心联盟；大参林医药集团董事长柯云峰担任春运公益爱心大使，聚力春运公益。

6、对文化建设的责任

公司努力做好企业党建和工会建设工作，发挥党、工会的作用，积极开展各项丰富多彩的党建、工会活动。秉承以党建为抓手，以党员为模范，以工会活动带动企业文化建设，提高员工凝聚力和向心力，同时，努力发挥地方龙头企业资源优势，承担起社会责任。截止公告日，中共大参林医药集团股份有限公司党支部升格为中共大参林医药集团股份有限公司党总支。

立业近二十载，大参林从无到有，从少到多，以质量创业，以品牌立业，以创新兴业，恪守“满腔热情为人类健康服务！”的企业使命，以“无限追求、出类拔萃”的企业目标为帆，以“树正气、讲道义”的企业精神为桨，不忘初心，砥砺前行，紧抓大健康产业良好发展机遇，把大参林打造成为中国极具国际竞争力的优秀企业的同时坚持专业、多层次、多元化的发展，将社会责任和义务体现在实际行动中，积极回馈社会。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十七、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(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

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、普通股股本变动情况****(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、证券发行与上市情况**(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,091
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	8,998
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(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	
柯云峰	0	89,992,821	22.5	89,992,821	无	0	境内自然人
柯金龙	0	89,992,821	22.5	89,992,821	无	0	境内自然人
柯康保	0	70,192,821	17.55	70,192,821	无	0	境内自然人
柯舟	0	18,000,000	4.5	18,000,000	无	0	境内自然人
天津鼎晖嘉尚股权投资合伙企业(有限合伙)	573,600	15,266,400	3.82	0	无	0	境内非国有法人
刘景荣	0	9,370,080	2.34	9,370,080	无	0	境内自然人
宋茗	0	8,470,800	2.12	8,470,800	无	0	境内自然人
梁小玲	0	7,950,600	1.99	7,950,600	无	0	境内自然人
邹朝珠	0	7,482,240	1.87	7,482,240	无	0	境内自然人
王春婵	0	7,200,000	1.8	7,200,000	无	0	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)	15,266,400	人民币普通股	15,266,400				
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)	4,351,991	人民币普通股	4,351,991				
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	3,244,297	人民币普通股	3,244,297				

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	3,170,265	人民币普通股	3,170,265
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长混合型证券投资基金	2,950,000	人民币普通股	2,950,000
通用技术集团投资管理有限公司	2,895,828	人民币普通股	2,895,828
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	2,868,725	人民币普通股	2,868,725
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）	2,506,915	人民币普通股	2,506,915
孙晓娜	1,393,334	人民币普通股	1,393,334
中国工商银行股份有限公司—景顺长城精选蓝筹混合型证券投资基金	800,099	人民币普通股	800,099
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	无		

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	柯云峰	89,992,821	2020-07-31	89,992,821	锁定期 36 个月
2	柯金龙	89,992,821	2020-07-31	89,992,821	锁定期 36 个月
3	柯康保	70,192,821	2020-07-31	70,192,821	锁定期 36 个月
4	柯舟	18,000,000	2020-07-31	18,000,000	锁定期 36 个月
5	刘景荣	9,370,080	2020-07-31	9,370,080	锁定期 36 个月
6	宋茗	8,470,800	2020-07-31	8,470,800	锁定期 36 个月

7	梁小玲	7,950,600	2020-07-31	7,950,600	锁定期 36 个月
8	邹朝珠	7,482,240	2020-07-31	7,482,240	锁定期 36 个月
9	王春婵	7,200,000	2020-07-31	7,200,000	锁定期 36 个月
10	明晓晖	4,716,000	2020-07-31	4,716,000	锁定期 36 个月
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

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	柯云峰、柯康保、柯金龙
国籍	均为中国国籍
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	柯云峰：公司董事长；柯康保：公司董事及总经理；柯金龙：公司董事及副总经理。（注 2019 年 2 月 28 日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）

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

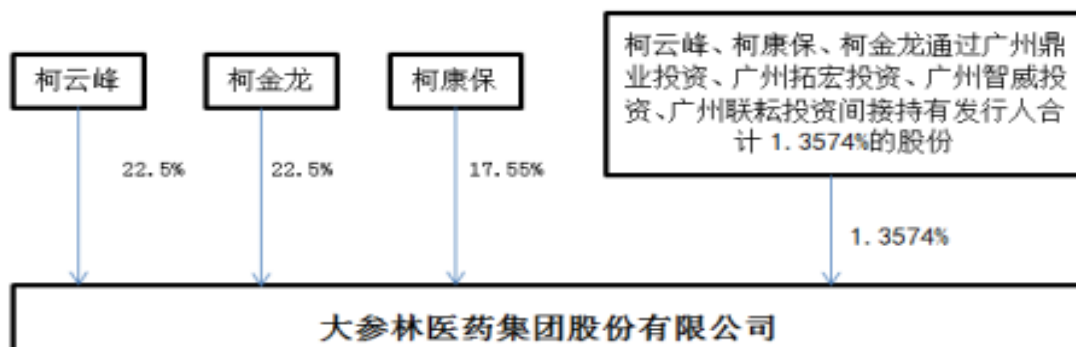
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	柯云峰、柯康保、柯金龙
国籍	均为中国国籍
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	柯云峰：公司董事长；柯康保：公司董事及总经理；柯金龙：公司董事及副总经理。（注 2019 年 2 月 28 日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）
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

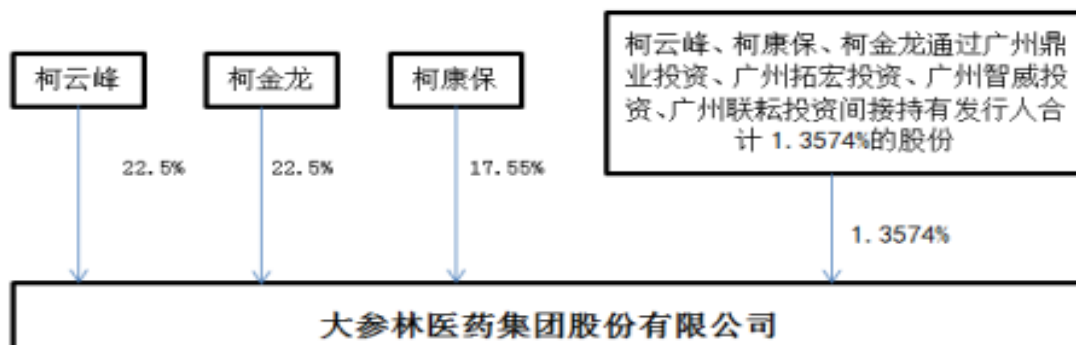
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
柯云峰	董事长	男	52	2016-08-01	2019-08-31	89,992,821	89,992,821	0	无	249.6	否
柯康保	董事、总经理	男	56	2016-08-31	2019-08-31	70,192,821	70,192,821	0	无	249.6	否
柯康保	总经理(离任)	男	56	2016-08-31	2019-02-28	0	0	0	无	0	否
柯金龙	董事、副总经理	男	49	2016-08-31	2019-08-31	89,992,821	89,992,821	0	无	249.6	否
徐俊	董事	男	44	2016-08-31	2019-08-31	0	0	0	无	0	否
刘国常	独立董事	男	56	2016-08-31	2019-08-31	0	0	0	无	6	否
杨小强	独立董事	男	50	2017-01-31	2019-08-31	0	0	0	无	6	否
柯立志	独立董事	男	56	2016-08-31	2019-08-31	0	0	0	无	6	否
陈智慧	监事会主席	男	41	2016-08-31	2019-08-31	0	0	0	无	23.4	否
谭锡盟	监事	男	52	2016-08-31	2019-08-31	0	0	0	无	45.6	否
杨木桂	职工代表监事	男	51	2017-01-31	2019-08-31	0	0	0	无	34.8	否
柯国强	副总经理(离任)	男	37	2017-01-31	2019-02-28	0	0	0	无	85.5	否
柯国强	总经理	男	37	2019-02-28	2019-08-31	0	0	0	无	0	否
刘景荣	副总经理、董事	男	57	2016-08-31	2019-08-31	9,370,080	9,370,080	0	无	80.6	否

	会秘书										
谭群飞	副总经理	女	52	2016-08-31	2019-08-31	0	0	0	无	91.6	否
陈洪	副总经理	男	42	2019-02-28	2019-08-31	0	0	0	无	0	否
杨添	财务总监 (离任)	男	52	2016-08-31	2018-05-31	0	0	0	无	0	否
彭广智	财务总监	男	37	2018-05-31	2019-08-31	0	0	0	无	42.7	否
合计	/	/	/	/	/	259,548,543	259,548,543	0	/	1,171	/

姓名	主要工作经历
柯云峰	中国国籍，无永久境外居留权，1967 年出生，工商管理硕士，经济师。曾任广东大参林连锁药店有限公司董事长。曾先后荣获“华南地区健康行业十大风云人物”、“2000-2010 年中国药店十大影响力人物”、“2012 中国药品零售市场最具魅力人物”等荣誉称号。现任本公司董事长、第十三届全国人大代表、中国医药商业协会副会长、广东省医药零售行业协会会长、广东省商业总会副主席、茂名市工商业联合会主席。
柯康保	中国国籍，无永久境外居留权，1963 年出生，大专学历，主管药师职称。曾任广东大参林连锁药店有限公司董事、总经理。广东茂名健康职业学院客座教授、广东省卫生经济学会广东卫生经济研究院研究员、广州市第十五届人民代表大会人大代表，现任本公司董事。
柯金龙	中国国籍，无永久境外居留权，1970 年出生，药师职称。曾任广东大参林连锁药店有限公司董事、经理。现任本公司董事、副总经理。
徐俊	香港永久居民，1975 年出生，硕士学历。曾任职于普华永道咨询（上海）有限公司、高盛（亚洲）有限责任公司。现任摩根士丹利投资管理咨询（上海）有限公司董事总经理、本公司董事。
刘国常	中国国籍，无永久境外居留权，1963 年出生，博士学位，注册会计师。曾任郑州航空工业管理学院会计学系教授、暨南大学管理学院会计学系教授，广东威创视讯科技股份有限公司、中山大学达安基因股份有限公司独立董事。现任广东财经大学会计学院教授、本公司独立董事。
杨小强	中国国籍，无永久境外居留权，1969 年出生，博士学位，教授。1995 年至今，任职于中山大学法学院。现任中山大学法学院教授，珠海润都制药股份有限公司、深圳深爱半导体股份有限公司、四三九九网络股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
柯立志	中国国籍，拥有澳门永久居留权，1963 年出生，本科学历，高级工程师。曾任香港骏升企业有限公司董事，深圳天马微电子股份有限公

	司工程师、生产部经理、计划部经理、副总经理。现任深圳市首迈通信技术有限公司董事长、本公司独立董事。
陈智慧	中国国籍，无永久境外居留权，1978 年出生，大专学历。曾任茂名大参林连锁药店有限公司财务部主任、广东大参林连锁药店有限公司人力资源中心总监助理、粤中大区人力资源部副总监。现任本公司监事会主席、粤西大区人事行政部经理（副总监级）。
谭锡盟	中国国籍，无永久境外居留权，1967 年出生，大专学历。曾任佛山市顺德区大参林药业有限公司经理、广东大参林连锁药店有限公司广州营运区总经理。现任本公司监事、拓展部总监、大参林柏康执行董事兼经理。
杨木桂	中国国籍，无永久境外居留权，1968 年出生，大专学历。曾任中国石化茂名石油化工有限公司铁路运输公司财务科主办会计、广东大参林连锁药店有限公司财务中心经理、审计监察中心副总监。现任本公司监事、审计监察中心总监。
柯国强	中国国籍，无永久境外居留权，1982 年出生，本科学历，药师、助理人力资源管理师。曾任广东大参林连锁药店有限公司营运中心副总监、负责人、大参林股份副总经理、监事。现任本公司总经理。
刘景荣	中国国籍，无永久境外居留权，1962 年出生，大专学历，通信工程师。曾任广东茂名路通实业发展有限公司总经理、中铁寻呼华南公司总经理、广东大参林连锁药店有限公司综合管理中心总经理。现任本公司董事会秘书、副总经理，江门大参林执行董事。
谭群飞	中国国籍，无永久境外居留权，1967 年出生，大专学历，曾任广东大参林连锁药店有限公司总裁助理、商品中心总经理。现任本公司副总经理、粤中大区总经理，佛山大参林、东莞大参林、中山大参林执行董事兼经理。
陈洪	陈洪 中国国籍，无永久境外居留权，1977 年出生，本科学历。曾任公司东莞营运区经理、广西营运区总监、粤西大区总监、广西大区总经理，现任本公司副总经理。
彭广智	中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，本科学历。曾任广东大参林连锁药店有限公司财务部副主任、财务部主任、大参林医药集团股份有限公司财务中心会计部副经理、财务中心会计部经理、财务中心总监助理、财务中心副总监。现任本公司财务总监。

其它情况说明

√适用 □不适用

2018 年 5 月 10 日公司第二届董事会第十七次会议审议通过《变更公司高级管理人员的议案》。杨添先生因个人原因申请辞去财务总监职务，聘任彭广智先生为公司财务总监。

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》。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。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
柯云峰	茂名市拓宏投资有限公司	执行董事	2006 年 10 月	
	广东紫云轩农业发展有限公司	监事	2003 年 06 月	
	清远大参林连锁药店有限公司	监事	2007 年 08 月	
	肇庆大参林药店有限公司	监事	2006 年 12 月	
	广州大参林药业有限公司	执行董事、经理	2005 年 09 月	
	茂名大参林	董事	2005 年 04 月	
	法国可可康集团有限公司	董事	2010 年 07 月	
	梧州市大参林连锁药店有限公司	监事	2006 年 11 月	
	中山市大参林连锁药业有限公司	监事	2007 年 03 月	
柯康保	广东大丰收投资有限公司	执行董事	2006 年 10 月	
	广州市龙苑城房地产开发有限公司	执行董事	2013 年 09 月	
	茂名市德高投资有限公司	执行董事	2015 年 05 月	
	湛江大参林投资有限公司	执行董事	2013 年 05 月	
	茂名海云雁酒店	监事	2013 年 11 月	
	河源大参林药店有限公司	监事	2008 年 01 月	
	茂名大参林	董事	2005 年 04 月	

	中山可可康	执行董事	2010年10月	
	梧州市大参林连锁药店有限公司	经理	2006年11月	
	梅州大参林药店有限公司	监事	2007年12月	
	中山市大参林连锁药业有限公司	监事	2007年03月	
	东莞市大参林连锁药店有限公司	监事	2007年01月	
	广东大参林医药贸易有限公司	执行董事	2017年03月	
柯金龙	茂名市鼎盛投资有限公司	执行董事	2006年10月	
	广东紫云轩农业发展有限公司	执行董事	2003年06月	
	茂名大参林投资有限公司	执行董事	2014年07月	
	茂名市海云雁酒店有限公司	执行董事	2013年11月	
	茂名锦绣房地产开发有限公司	执行董事	2004年12月	
	广东湛海仪表有限公司	董事	2017年07月	
	湛江大参林投资有限公司	监事	2013年05月	
	德阳大参林投资有限公司	监事	2013年10月	
	茂名大参林	董事长、经理	2005年04月	
	佛山紫云轩药业有限公司	执行董事	2009年08月	
	广东紫云轩	执行董事、经理	2011年08月	
	广西大参林	执行董事	2011年08月	
	湛江大参林	执行董事、经理	2007年04月	
	阳江大参林连锁药店有限公司	执行董事、经理	2007年03月	
	梧州市大参林连锁药店有限公司	执行董事	2006年11月	
	韶关市大参林药店有限公司	执行董事	2008年04月	
	佛山大参林连锁药店有限公司	监事	2007年02月	
	徐俊	无锡优味美商贸有限公司	董事	2015年04月
上海摩提工房食品有限公司		董事	2015年05月	
上海麦优食品有限公司		董事	2015年05月	
GoldSource International Limited		董事	2015年02月	
Jingxin Investments Limited		董事	2015年02月	
J-Sweets Co., Limited		董事	2015年03月	
摩根士丹利(中国)股权投资管理		首席执行官, 董事	2011年05月	

	有限公司			
	上海朴谷健康科技有限公司	董事	2016 年 06 月	
	中国鑫达塑料有限公司	董事	2011 年 09 月	
	上海顺普商务信息咨询有限公司	监事	2016 年 09 月	
	上海农蔬副产品有限公司	董事	2013 年 11 月	
	摩根士丹利投资管理咨询（上海）有限公司	董事、总经理	2012 年 5 月	
刘国常	广东财经大学会计学院	教授	2013 年 09 月	
	广东省审计学会	副会长	2006 年 05 月	
	广州市审计学会	副会长	2010 年 05 月	
	广州东凌粮油股份有限公司	独立董事	2014 年 04 月	
	广东博济医药股份有限公司	独立董事	2015 年 06 月	
	广东威创视讯科技股份有限公司	监事	2016 年 12 月	
杨小强	中山大学	教授	1995 年 01 月	
	深圳深爱半导体股份有限公司	独立董事	2011 年 01 月	
	四三九九网络股份有限公司	独立董事	2012 年 01 月	
	佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	独立董事	2017 年 12 月	
柯立志	深圳市首迈通信技术有限公司	董事长	2003 年 01 月	
	深圳昊达智能科技股份有限公司	董事	2011 年 09 月	
	深圳市洋溢投资有限公司	执行董事	2009 年 05 月	
杨木桂	广州珂芙尼贸易有限公司	监事	2016 年 03 月	
	广东大参林医药贸易有限公司	监事	2016 年 11 月	
刘景荣	江门大参林	执行董事	2007 年 09 月	
谭群飞	佛山大参林	执行董事、经理	2007 年 02 月	
	东莞市大参林连锁药店有限公司	执行董事、经理	2007 年 01 月	
	中山市大参林连锁药业有限公司	执行董事、经理	2007 年 03 月	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会是对董监高人员进行考核并确定薪酬的管理机构，董事、监事、高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会向公司董事会提出，按相关流程进行审批。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1. 董监高人员薪酬实行年薪制，年薪水平与其承担责任、风险和经营业绩挂钩；2. 薪酬结构由基本年薪+绩效年薪组成；3. 基本年薪按照职级体系与工作能力确定，由董事会薪酬与考核委员会向公司董事会提出；4. 绩效年薪根据年薪标准、公司绩效完成情况、岗位绩效考核等综合考核结果确定，考核由多项指标构成：公司经营目标完成情况、内部运营、规范运作、企业文化建议等多方面。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据相关规定及制度完成支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1171 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
柯康保	总经理	离任	个人原因
柯国强	总经理	聘任	职位变动
陈洪	副总经理	聘任	职位变动

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,920
主要子公司在职员工的数量	19,934
在职员工的数量合计	23,854
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	164
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	504
销售人员	20,150
技术人员	136
财务人员	363
行政人员	1,709
配送人员	992
合计	23,854
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历	6,046
中专（技）学历	11,309
中专以下	6,499
合计	23,854

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

为建立系统完善的薪酬体系，保持薪酬水平的竞争性与公平性，根据公司的经营特点、战略目标，遵照《劳动法》等国家有关法规，公司制定了《公司薪酬管理制度》。公司员工薪酬按照岗位、类别及职责的不同，薪酬结构存在一定差异。

1、对于门店员工，薪酬由固定项、奖励工资、职务工资及各项补助等四部分构成。固定项按照《基本薪酬设定等级表》确定，根据地区实际情况，每年度考核一次，考核达标者则按档提升；奖励工资根据各门店坪效、劳动强度、所处商圈、销售绩效等因素考核确定；职务工资为对店长、班长等基层干部设定的一项补助；各项补助包括工龄、职称、邮电、职位、地区等补助。

2、对于行政类、后勤类、财务类、营运类、拓展类、质量管理类、采购类等员工，其薪酬包括固定项、岗位工资、福利津贴、奖金。固定项、岗位工资按照具体部门、职务、职级，根据《基本薪酬设定等级表》确定；福利津贴包括培训津贴、地区津贴等内容；奖金根据《绩效考核管理办法》，按照月度考核结果、年终考核结果确定。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司坚持重要岗位内部培养为主的原则，通过建立有效的晋升机制，并通过轮岗锻炼、定向培养等模式，为优秀的基层管理人员提供上升通道，满足公司中高层管理人才需求。通过内部的店长储备、班长培训班及与各大院校合作培养，满足公司基层管理人才需求。

外部加强人才的引进，一方面，通过从各大院校及社会招聘优秀青年人才，满足公司不断扩张的门店网络对一线员工的迫切需求；通过岗前培训及带教机制协助新员工快速上岗并得以快速成长。另一方面，面向社会引进具备丰富经验的采购、生产、零售、营销、物流仓储、信息技术等方面的专业人才，组织贯穿公司业务/system培训，满足关键岗位需求。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司董事、监事工作勤勉尽责。

报告期内公司治理的主要方面如下：

1、关于股东与股东大会。公司能够平等对待所有股东，充分尊重和维护股东利益，特别是中小股东享有的地位和充分行使自己的权利，保护其合法权益。确保股东对法律、行政法规所规定的公司重大事项享有知情权和参与决策权。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定和程序召集、召开股东大会。报告期内，公司召开 6 次股东大会。

2、关于董事与董事会。公司董事会现由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，公司各位董事能够按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》等制度，认真出席董事会会议，勤勉尽责地履行各自的职责。报告期内共召开了 14 次董事会会议。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，并制订了各个专门委员会的工作规则。各委员会认真履行职责，发挥专业优势，确保董事会高效运作和科学决策。董事会的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定。

3、关于监事和监事会。公司监事会现由 3 名监事组成，其中 1 名职工代表监事。公司监事会坚持对全体股东负责，按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、投资情况进行监督检查，切实维护公司和全体股

东的利益。报告期内，公司共召开了 12 次监事会会议。2018 年年度报告期内，公司严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。严格执行内幕信息管理，维护信息披露公平的原则。

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

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
大参林医药集团股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 2 日	www.sse.com.cn	2018 年 1 月 3 日
大参林医药集团股份有限公司 2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 22 日
大参林医药集团股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会	2018 年 7 月 10 日	www.sse.com.cn	2018 年 7 月 11 日
大参林医药集团股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告	2018 年 8 月 27 日	www.sse.com.cn	2018 年 8 月 28 日
大参林医药集团股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会	2018 年 10 月 30 日	www.sse.com.cn	2018 年 10 月 31 日
大参林医药集团股份有限公司 2018 年第五次临时股东大会	2018 年 12 月 24 日	www.sse.com.cn	2018 年 12 月 25 日

股东大会情况说明
适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
柯云峰	否	14	14	4	0	0	否	6
柯康保	否	14	14	4	0	0	否	6
柯金龙	否	14	14	4	0	0	否	6
徐俊	否	14	14	6	0	0	否	6
刘国常	是	14	14	6	0	0	否	6
杨小强	是	14	14	6	0	0	否	6
柯立志	是	14	14	6	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	14

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司披露了《大参林医药集团股份有限公司 2018 年内部控制自我评价报告》。（报告全文见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度内部控制进行审计，出具了标准无保留

意见的内部控制审计报告（天健审号），认为公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。（报告全文见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

一、 审计意见

我们审计了大参林医药集团股份有限公司（以下简称大参林公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大参林公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大参林公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(一)13。

截至 2018 年 12 月 31 日，大参林公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 534,047,561.81 元，账面价值为人民币 534,047,561.81 元。

大参林公司管理层(以下简称管理层)于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测

试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率、期间费用率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、财务报表附注五(二)1及十四(一)2。

大参林公司主要从事医药零售及批发业务。2018年度，大参林公司财务报表所示营业收入项目金额为8,859,273,708.48元，较上年同期增长19.38%。由于营业收入是大参林公司关键业绩指标，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时本期收入规模增长较快，且药品零售业务收入分散及零星、客单量大，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对零售收入进行合理性分析，包括：客单量与客单价、单笔交易前 1,000 名及单笔交易金额 1 万元以上的交易金额对收入的影响；检查零售业务及批发业务前 10 名的销售，检查其销售明细、缴款记录、会计处理等，以确认是否存在异常销售；

(3) 实施实质性分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利率波动分析，与同行业毛利率对比等分析程序，各期促销服务收入占营业收入的比重分析；

(4) 对信息系统进行交叉核对，包括：药品零售业务管理系统、Oracle 信息系统各类业务流程；

(5) 对大额应收账款（主要系应收医保款、应收批发客户款项）、大额促销服务费收入、大额批发销售收入，实施函证程序；检查期后回款记录；

(6) 检查银行交易流水、银行对账单及未达账项调节表，并与销售收入进行核对；

(7) 抽取部分销售明细账，与其销售合同或促销服务合同、销售发票、销售清单（载有客户信息、商品名称等信息）、收款单据等核对；对大参林公司销售业务数据与财务账簿中的销售数量、金额进行核对分析；

(8) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

大参林公司治理层（以下简称治理层）负责监督大参林公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大参林公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大参林公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就大参林公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一九年四月十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2018年12月31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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,329,007,786.36	1,081,501,490.47
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款		282,329,495.62	246,564,047.71
其中：应收票据		5,372,100.00	-
应收账款		276,957,395.62	246,564,047.71

预付款项		130,512,151.14	79,977,122.57
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	167,300,959.00
其中：应收利息		132,602.74	6,546,369.87
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货		1,886,012,271.11	1,716,586,792.05
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	762,950,989.05
流动资产合计		4,025,156,692.99	4,054,881,400.85
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		138,722,155.00	89,896,923.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,165,848.67	4,413,514.98
投资性房地产			
固定资产		841,413,365.07	710,337,246.02
在建工程		141,770,073.51	91,219,837.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		268,834,148.11	114,120,507.31
开发支出		18,794,194.69	-
商誉		534,047,561.81	161,799,155.86
长期待摊费用		443,324,681.63	350,497,167.02
递延所得税资产		23,000,976.21	16,611,096.74
其他非流动资产		96,793,037.11	228,987,185.04
非流动资产合计		2,511,866,041.81	1,767,882,633.23
资产总计		6,537,022,734.80	5,822,764,034.08
流动负债：			
短期借款		326,019,586.68	486,379,150.79
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款		2,549,583,374.73	2,116,924,942.64
预收款项		17,678,563.05	10,397,930.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		211,593,163.84	173,917,183.31
应交税费		121,543,986.87	90,273,100.80
其他应付款		182,334,178.50	90,641,316.56
其中：应付利息		1,794,687.85	552,907.92
应付股利		-	-

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,361,540.00	28,800,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,414,114,393.67	2,997,333,624.34
非流动负债：			
长期借款		21,446,160.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	22,759,000.00
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	22,759,000.00
负债合计		3,450,319,553.67	3,020,092,624.34
所有者权益（或股东权益）：			
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	967,329,913.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,877,347.69	83,142,255.65
一般风险准备			
未分配利润		1,549,185,553.82	1,302,292,747.89
归属于母公司所有者权益合计		3,038,111,633.05	2,752,774,916.67
少数股东权益		48,591,548.08	49,896,493.07
所有者权益（或股东权益）合计		3,086,703,181.13	2,802,671,409.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,537,022,734.80	5,822,764,034.08

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

2018年12月31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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		648,242,201.77	636,782,412.94
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			
应收票据及应收账款		1,224,758,168.49	841,624,703.57
其中：应收票据		5,311,000.00	-
应收账款		1,219,447,168.49	841,624,703.57
预付款项		115,711,069.41	105,724,972.06
其他应收款		934,259,398.54	561,625,631.02
其中：应收利息		132,602.74	6,546,369.87
应收股利		77,250,000.00	15,000,000.00
存货		679,589,069.76	749,247,037.41
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	689,928,547.88
流动资产合计		3,712,482,883.78	3,584,933,304.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		138,722,155.00	89,896,923.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		712,507,476.00	475,045,513.00
投资性房地产			
固定资产		90,686,121.64	87,695,513.10
在建工程		4,638,504.96	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		175,959,078.91	37,097,858.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		120,674,391.78	122,235,406.15
递延所得税资产		1,549,160.44	1,053,566.02
其他非流动资产		42,672,597.03	155,701,896.15
非流动资产合计		1,287,409,485.76	968,726,675.71
资产总计		4,999,892,369.54	4,553,659,980.59
流动负债：			
短期借款		326,019,586.68	486,379,150.79
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			
应付票据及应付账款		1,769,302,543.03	1,572,627,039.25
预收款项		440,795,813.92	354,847,988.42
应付职工薪酬		48,946,790.90	47,307,386.98
应交税费		52,336,367.28	32,411,983.45
其他应付款		398,069,341.10	339,513,648.99
其中：应付利息		1,794,687.85	514,907.92
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	-
其他流动负债			
流动负债合计		3,040,831,982.91	2,833,087,197.88
非流动负债：			

长期借款		21,446,160.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	-
负债合计		3,062,278,142.91	2,833,087,197.88
所有者权益（或股东权益）：			
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	933,641,508.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,877,347.69	83,142,255.65
未分配利润		466,388,846.64	303,779,018.26
所有者权益（或股东权益） 合计		1,937,614,226.63	1,720,572,782.71
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		4,999,892,369.54	4,553,659,980.59

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

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		8,859,273,708.48	7,421,196,903.07
其中：营业收入		8,859,273,708.48	7,421,196,903.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,177,076,201.21	6,797,393,637.42
其中：营业成本		5,169,796,551.72	4,433,548,822.24
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		61,692,460.52	53,678,118.60
销售费用		2,486,828,869.16	1,923,056,377.42
管理费用		415,080,479.27	346,402,905.20
研发费用		495,644.27	-
财务费用		32,011,470.29	26,196,955.18
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		11,170,725.98	14,510,458.78
加：其他收益		13,778,518.74	3,850,216.87
投资收益（损失以“-”号填列）		23,124,151.20	7,030,569.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-801,896.78	-1,367,917.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		718,298,280.43	633,316,134.78
加：营业外收入		8,142,384.81	6,700,619.13
减：营业外支出		6,884,507.04	5,440,831.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		719,556,158.20	634,575,922.37
减：所得税费用		193,868,223.43	159,965,099.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		525,687,934.77	474,610,822.85
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		525,687,934.77	474,610,822.85
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		531,633,897.97	474,960,964.97
2. 少数股东损益		-5,945,963.20	-350,142.12
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		525,687,934.77	474,610,822.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		531,633,897.97	474,960,964.97
归属于少数股东的综合收益总额		-5,945,963.20	-350,142.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.33	1.26
（二）稀释每股收益(元/股)		1.33	1.26

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
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		4,582,538,272.87	3,987,680,432.93
减：营业成本		3,579,581,963.88	3,166,782,497.96
税金及附加		16,329,286.17	14,268,615.89
销售费用		507,086,380.43	446,255,876.55
管理费用		192,495,957.26	180,128,455.43
研发费用		-	-
财务费用		19,086,297.46	18,387,250.87
其中：利息费用		23,154,336.83	17,430,826.21
利息收入		12,494,978.51	4,689,332.06
资产减值损失		7,492,035.25	9,395,607.20
加：其他收益		7,350,559.10	297,706.77
投资收益（损失以“-”号填列）		249,271,311.94	7,617,054.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-137,662.89	-134,861.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		516,950,560.57	160,242,028.60
加：营业外收入		3,460,920.07	2,914,374.94
减：营业外支出		1,982,486.65	197,161.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		518,428,993.99	162,959,242.16
减：所得税费用		71,078,073.57	41,471,048.46

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		447,350,920.42	121,488,193.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		447,350,920.42	121,488,193.70
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		447,350,920.42	121,488,193.70
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
2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,182,148,085.66	8,590,510,191.82
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净			

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	552,818,670.42	373,728,144.89	
经营活动现金流入小计	10,734,966,756.08	8,964,238,336.71	
购买商品、接受劳务支付的现金	5,790,600,817.14	5,036,704,677.22	
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			
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	1,646,035,052.01	1,282,269,757.82	
支付的各项税费	679,329,835.42	621,997,955.86	
支付其他与经营活动有关的现金	1,745,361,206.55	1,375,468,818.31	
经营活动现金流出小计	9,861,326,911.12	8,316,441,209.21	
经营活动产生的现金流量净额	873,639,844.96	647,797,127.50	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,485,000,000.00	230,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	19,685,079.07	1,070,684.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,520,044.42	4,544,118.12	
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	3,785,644.05	-	
投资活动现金流入小计	2,513,990,767.54	235,614,803.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	554,394,707.65	668,532,789.55	
投资支付的现金	1,963,502,155.00	961,500,000.00	
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	312,319,534.90	34,891,320.00	
支付其他与投资活动有关的现金	1,171,282.62	7,729,892.81	
投资活动现金流出小计	2,831,387,680.17	1,672,654,002.36	
投资活动产生的现金流量净额	-317,396,912.63	-1,437,039,199.32	
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		12,257,000.00	991,507,812.45
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,257,000.00	25,300,000.00
取得借款收到的现金		691,199,514.85	667,144,525.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		703,456,514.85	1,658,652,337.77
偿还债务支付的现金		853,551,378.96	561,142,675.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,738,789.02	20,530,070.76
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		23,825,040.00	15,547,830.18
筹资活动现金流出小计		1,140,115,207.98	597,220,576.08
筹资活动产生的现金流量净额		-436,658,693.13	1,061,431,761.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		119,584,239.20	272,189,689.87
加：期初现金及现金等价物余额		591,222,864.49	319,033,174.62
六、期末现金及现金等价物余额		710,807,103.69	591,222,864.49

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

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,975,450,213.48	4,554,582,517.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		254,883,249.43	189,425,795.94
经营活动现金流入小计		5,230,333,462.91	4,744,008,313.41
购买商品、接受劳务支付的现金		3,883,957,711.96	3,555,064,841.92
支付给职工以及为职工支付的现金		363,688,920.65	318,252,436.24
支付的各项税费		190,703,198.88	154,939,722.63
支付其他与经营活动有关的现金		726,040,184.37	495,497,245.81
经营活动现金流出小计		5,164,390,015.86	4,523,754,246.60
经营活动产生的现金流量净额		65,943,447.05	220,254,066.81
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,485,000,000.00	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金		191,935,079.07	1,070,684.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		368,794.96	1,517,053.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,677,303,874.03	232,587,738.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,359,069.78	258,391,372.17
投资支付的现金		2,235,472,651.77	1,033,612,320.00
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		2,333,831,721.55	1,292,003,692.17
投资活动产生的现金流量净额		343,472,152.48	-1,059,415,953.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			966,207,812.45
取得借款收到的现金		691,199,514.85	667,144,525.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		691,199,514.85	1,633,352,337.77
偿还债务支付的现金		824,751,378.96	532,342,675.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,880,556.90	17,352,410.63
支付其他与筹资活动有关的现金		23,825,040.00	15,547,830.18
筹资活动现金流出小计		1,110,456,975.86	565,242,915.95
筹资活动产生的现金流量净额		-419,257,461.01	1,068,109,421.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,841,861.48	228,947,534.96
加：期初现金及现金等价物余额		406,839,694.90	177,892,159.94
六、期末现金及现金等价物余额		396,997,833.42	406,839,694.90

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
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	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	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	49,896,493.07	2,802,671,409.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-6,291,181.59				44,735,092.04		246,892,805.93	-1,304,944.99	284,031,771.39
(一) 综合收益总额					-						531,633,897.97	-5,945,963.20	525,687,934.77
(二) 所有者投入和减少资本					9,696,523.50							12,257,000.00	21,953,523.50
1. 所有者投入的普通股					-							12,257,000.00	12,257,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					-								

2018 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,696,523.50								9,696,523.50
4. 其他													-
(三) 利润分配									44,735,092.04		-284,741,092.04		-240,006,000.00
1. 提取盈余公积									44,735,092.04		-44,735,092.04		-
2. 提取一般风险准备											-		-
3. 对所有者(或股东)的分配											-240,006,000.00		-240,006,000.00
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-15,987,705.09							-7,615,981.79	-23,603,686.88
四、本期期末余额	400,010,000.00				961,038,731.54				127,877,347.69		1,549,185,553.82	48,591,548.08	3,086,703,181.13

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	360,000,000.00				46,921,040.76				70,993,436.28		839,480,602.29	24,689,488.67	1,342,084,568.00
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	360,000,000.00				46,921,040.76				70,993,436.28		839,480,602.29	24,689,488.67	1,342,084,568.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,010,000.00				920,408,872.37				12,148,819.37		462,812,145.60	25,207,004.40	1,460,586,841.74
（一）综合收益总额					-						474,960,964.97	-350,142.12	474,610,822.85
（二）所有者投入和减少资本	40,010,000.00				920,666,018.89							25,300,000.00	985,976,018.89
1. 所有者投入的普通股	40,010,000.00				910,649,982.27							25,300,000.00	975,959,982.27
2. 其他权益工具持有者投					-								-

2018 年年度报告

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,016,036.62								10,016,036.62
4. 其他													-
(三) 利润分配									12,148,819.37		-12,148,819.37		-
1. 提取盈余公积									12,148,819.37		-12,148,819.37		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他					-257,146.52							257,146.52	-
四、本期期末余额	400,010,000.00				967,329,913.13				83,142,255.65		1,302,292,747.89	49,896,493.07	2,802,671,409.74

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
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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）					9,696,523.50				44,735,092.04	162,609,828.38	217,041,443.92
（一）综合收益总额										447,350,920.42	447,350,920.42
（二）所有者投入和减少资本					9,696,523.50						9,696,523.50
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,696,523.50						9,696,523.50
4. 其他											-
（三）利润分配									44,735,	-284,74	-240,00

2018 年年度报告

									092.04	1,092.04	6,000.00
1. 提取盈余公积									44,735,092.04	-44,735,092.04	-
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											-
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											-
（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				943,338,032.30				127,877,347.69	466,388,846.64	1,937,614,226.63

项目	上期										
	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	360,000,000.00				12,975,489.91				70,993,436.28	194,439,643.93	638,408,570.12
加：会计政策变更											-

2018 年年度报告

前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	360,000,000.00				12,975,489.91				70,993,436.28	194,439,643.93	638,408,570.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,010,000.00				920,666,018.89				12,148,819.37	109,339,374.33	1,082,164,212.59
（一）综合收益总额										121,488,193.70	121,488,193.70
（二）所有者投入和减少资本	40,010,000.00				920,666,018.89						960,676,018.89
1. 所有者投入的普通股	40,010,000.00				910,649,982.27						950,659,982.27
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					10,016,036.62						10,016,036.62
4. 其他											-
（三）利润分配									12,148,819.37	-12,148,819.37	-
1. 提取盈余公积									12,148,819.37	-12,148,819.37	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转											-

2018 年年度报告

留存收益											
5. 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				933,641 ,508.80				83,142, 255.65	303,779 ,018.26	1,720,5 72,782. 71

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。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 19 日第二届第三十四次董事会批准对外报出。

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 61 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

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并

须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产

和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
押金、备用金组合	余额百分比法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
押金、备用金组合	5	5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	0	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

12. 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。

13. 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。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入

当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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。

14. 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。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

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。

17. 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

18. 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。

19. 生物资产

□适用 √不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 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

22. 长期资产减值

适用 不适用

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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 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。

29. 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。

30. 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。

31. 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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

33. 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)
本次编辑 2018 年度财务报表按照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制	按照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)执行	此项会计政策变更采用追溯调整法。
自 2018 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》	按照《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》执行	该项政策对公司期初财务数据无影响。
自 2018 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》	按照《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》执行	该项政策对公司期初财务数据无影响。
自 2018 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》	按照《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》执行	该项政策对公司期初财务数据无影响。
自 2018 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》	按照《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》执行	该项政策对公司期初财务数据无影响。

其他说明

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

单位: 元 币种: 人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	246,564,047.71
应收账款	246,564,047.71	款	
应收利息	6,546,369.87	其他应收款	167,300,959.00

应收股利			
其他应收款	160,754,589.13		
固定资产	710,334,384.37	固定资产	710,337,246.02
固定资产清理	2,861.65		
在建工程	91,219,837.26	在建工程	91,219,837.26
工程物资			
应付票据	1,215,718,642.03	应付票据及应付账款	2,116,924,942.64
应付账款	901,206,300.61		
应付利息	552,907.92	其他应付款	90,641,316.56
应付股利			
其他应付款	90,088,408.64		
管理费用	346,402,905.20	管理费用	346,402,905.20
		研发费用	
收到其他与经营活动有关的现金[注]	366,319,144.89	收到其他与经营活动有关的现金	373,728,144.89
收到其他与投资活动有关的现金[注]	7,409,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	0

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 7,409,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

34. 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	17%、16%
增值税	销售中药饮片等	11%、10%
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%

教育费附加	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	338,275.83	457,856.94
银行存款	691,500,106.66	590,765,007.55
其他货币资金	637,169,403.87	490,278,625.98
合计	1,329,007,786.36	1,081,501,490.47
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 617,029,400.05 元为银行承兑汇票保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,372,100.00	
应收账款	276,957,395.62	246,564,047.71
合计	282,329,495.62	246,564,047.71

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,372,100.00	
商业承兑票据		
合计	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	280,194.25	
商业承兑票据		
合计	280,194.25	

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

其他说明

□适用 √不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	292,690,151.03	99.92	15,732,755.41	5.38	276,957,395.62	259,820,891.29	100.00	13,256,843.58	5.10	246,564,047.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	223,115.14	0.08	223,115.14	100.00						
合计	292,913,266.17	100.00	15,955,870.55	5.45	276,957,395.62	259,820,891.29	100.00	13,256,843.58	5.10	246,564,047.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	273,167,620.88	13,658,381.04	5.00
1 年以内小计	273,167,620.88	13,658,381.04	5.00
1 至 2 年	19,339,127.92	1,933,912.79	10.00
2 至 3 年	6,049.05	1,209.81	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	8,769.25	4,384.63	50.00
4 至 5 年	168,583.93	134,867.14	80.00
5 年以上			
合计	292,690,151.03	15,732,755.41	5.38

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,119,829.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	374,680.65

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：不适用

适用 不适用

(4). 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	24,812,941.79	8.47	2,205,882.84
客户 B	17,674,087.58	6.03	883,704.38
客户 C	14,917,496.30	5.09	745,874.82
客户 D	11,101,256.27	3.79	555,062.81
客户 E	10,163,087.94	3.47	508,154.40
小计	78,668,869.88	26.85	4,898,679.25

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 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

5、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	124,029,529.86	95.03	78,835,096.88	98.57
1 至 2 年	5,536,170.53	4.24	1,142,025.69	1.43
2 至 3 年	946,450.75	0.73		
3 年以上				
合计	130,512,151.14	100.00	79,977,122.57	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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	52,160,206.84	39.97
供应商 B	13,019,300.35	9.98
供应商 C	6,416,628.38	4.92
供应商 D	4,026,176.08	3.08

供应商 E	3,473,917.28	2.66
小 计	79,096,228.93	60.61

其他说明

适用 不适用

6、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	132,602.74	6,546,369.87
应收股利		
其他应收款	187,003,243.49	160,754,589.13
合计	187,135,846.23	167,300,959.00

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
理财产品	132,602.74	6,546,369.87
合计	132,602.74	6,546,369.87

(2). 重要逾期利息

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

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,858,051.01	1.44	1,714,830.61	60.00	1,143,220.40	2,858,051.01	1.68	857,415.30	30.00	2,000,635.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	195,698,270.64	98.31	9,838,247.55	5.03	185,860,023.09	167,529,069.91	98.32	8,775,116.49	5.24	158,753,953.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.25	500,000.00	100.00						
合计	199,056,321.65	100.00	12,053,078.16	6.06	187,003,243.49	170,387,120.92	100.00	9,632,531.79	5.65	160,754,589.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
玉林市华济中药饮片有限公司	2,858,051.01	1,714,830.61	60	因其违反《药品管理法》及药品 GMP 相关规定，被广西壮族自治区食品药品监督管理局责令停止生产销售并召回全部中药饮片，在账龄基础上加计 10% 计提坏账准备
合计	2,858,051.01	1,714,830.61	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	48,853,335.88	2,442,666.80	5.00
1 年以内小计	48,853,335.88	2,442,666.80	5.00
1 至 2 年	905,217.98	90,521.81	10.00
2 至 3 年	20,834.43	4,166.89	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,700.00	1,850.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	3,455.70	3,455.70	100.00
合计	49,786,543.99	2,542,661.20	5.11

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、备用金组合	145,911,726.65	7,295,586.35	5.00
合计	145,911,726.65	7,295,586.35	5.00

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

(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	16,834,371.80	12,635,251.69
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	119,091,984.85	97,973,420.11
员工借支往来款	18,601,737.16	15,474,602.61
保证金	9,985,370.00	14,218,400.00
其他	34,542,857.84	30,085,446.51
合计	199,056,321.65	170,387,120.92

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,394,367.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	239,075.18

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(5). 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	保证金	7,718,400.00	1-2 年	3.88	385,920.00
往来单位 B	押金	3,838,601.00	4-5 年	1.93	191,930.05
往来单位 C	其他	2,858,051.01	3-4 年	1.44	1,714,830.61
往来单位 D	其他	1,786,718.69	1 年以内	0.90	89,335.93
往来单位 E	保证金	1,500,000.00	1 年以内	0.75	75,000.00
合计	/	17,701,770.70	/	8.9	2,457,016.59

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 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

7、 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	108,831,826.13		108,831,826.13	86,250,816.63		86,250,816.63
在产品						
库存商品	1,771,488,692.02	3,730,161.34	1,767,758,530.68	1,628,110,233.00	2,900,308.59	1,625,209,924.41
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						
发出商品	4,833,111.04		4,833,111.04	2,359,998.32		2,359,998.32
低值易耗品	4,588,803.26		4,588,803.26	2,766,052.69		2,766,052.69
合计	1,889,742,432.45	3,730,161.34	1,886,012,271.11	1,719,487,100.64	2,900,308.59	1,716,586,792.05

(2). 存货跌价准备

√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	2,900,308.59	6,656,528.75		5,826,676.00		3,730,161.34
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	2,900,308.59	6,656,528.75		5,826,676.00		3,730,161.34

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

8、 持有待售资产

适用 不适用

9、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

其他说明

不适用

10、 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
理财产品	100,000,000.00	680,000,000.00
待摊租金	93,612,840.00	63,209,873.52
留抵进项税	11,082,004.06	14,356,755.16
其他待摊费用	3,567,998.07	4,444,495.66
预缴税费	1,896,300.40	939,864.71
合计	210,159,142.53	762,950,989.05

其他说明

不适用

11、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

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

可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	138,722,155.00		138,722,155.00	89,896,923.00		89,896,923.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	138,722,155.00		138,722,155.00	89,896,923.00		89,896,923.00
合计	138,722,155.00		138,722,155.00	89,896,923.00		89,896,923.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
赣州大参林连锁药店有限公司[注]	8,476,923.00		8,476,923.00							
保定市盛世华兴医药连锁有限公司		27,170,000.00		27,170,000.00					19.00	
北京拉索生物科技有限公司		10,491,000.00		10,491,000.00					9.74	
西安欣康大药房连锁有限公司		19,641,155.00		19,641,155.00					19.00	
内蒙古惠丰堂大药房连锁有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					4.99	
贵州一树连锁药业有限公司	39,920,000.00			39,920,000.00					2.56	
江苏百佳	31,500,			31,500,					5.00	

惠瑞丰大 药房连锁 有限公司	000.00			000.00						
合计	89,896, 923.00	57,302, 155.00	8,476, 923.00	138,722 ,155.00					/	

注：本期减少系公司对赣州大参林连锁药店有限公司追加投资，构成非同一控制下。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

12、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3). 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

14、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	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利	计提 减值 准备	其他		

				资损 益			或利 润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浙江 好簿 网络 有限 公司	4,413 ,514. 98			-311, 140.4 5						4,102 ,374. 53	
广东 天宸 医药 有限 公司		1,200 ,000. 00		-136, 525.8 6						1,063 ,474. 14	
小计	4,413 ,514. 98	1,200 ,000. 00		-447, 666.3 1						5,165 ,848. 67	
合计	4,413 ,514. 98	1,200 ,000. 00		-447, 666.3 1						5,165 ,848. 67	

其他说明
不适合

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

16、固定资产

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	841,413,365.07	710,334,384.37
固定资产清理		2,861.65
合计	841,413,365.07	710,337,246.02

其他说明：
□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	498,770,256.03	34,966,676.49	174,456,243.26	42,390,838.90	186,056,898.67	936,640,913.35
2. 本期增加金额	79,724,008.28	40,617,379.08	57,905,326.06	7,156,274.78	75,405,945.95	260,808,934.15
(1) 购置	39,706,084.26	10,491,358.70	52,790,575.26	6,946,006.32	75,274,743.95	185,208,768.49
(2) 在建工程转入	40,017,924.02	30,107,678.80	2,714,727.77			72,840,330.59
(3) 企业合并增加		18,341,588	2,400,023.03	210,268.46	131,202.00	2,759,835.07
3. 本期减少金额	15,927,429.02	2,426,401.99	6,628,413.83	1,531,812.84	6,633,764.05	33,147,821.73
(1) 处置或报废		1,495,601.99	6,628,413.83	1,531,812.84	6,535,254.05	16,191,082.71
(2) 其他减少	15,927,429.02	930,800.00			98,510.00	16,956,739.02
4. 期末余额	562,566,835.29	73,157,653.58	225,733,155.49	48,015,300.84	254,829,080.57	1,164,302,025.77
二、累计折旧						
1. 期初余额	47,853,826.75	10,772,015.17	81,069,106.98	17,971,500.21	68,640,079.87	226,306,528.98
2. 本期增加金额	24,577,558.53	8,627,743.51	30,839,950.15	5,676,867.70	37,106,262.45	106,828,382.34
(1) 计提	24,577,558.53	8,627,432.78	30,578,896.77	5,662,444.60	37,104,010.50	106,550,343.18
(2) 企业合并增加		310.73	261,053.38	14,423.10	2,251.95	278,039.16
3. 本期减少金额	263,779.44	1,086,688.26	4,378,201.88	1,112,344.33	3,405,236.71	10,246,250.62
(1) 处置或报废		992,988.30	4,378,201.88	1,112,344.33	3,395,320.10	9,878,854.61
(2) 转入在建工程						
(3) 转入在建工程	263,779.44	93,699.96			9,916.61	367,396.01
4. 期末余额	72,167,605	18,313,0	107,530,85	22,536,0	102,341,10	322,888,660

额	.84	70.42	5.25	23.58	5.61	.70
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	490,399,22 9.45	54,844,5 83.16	118,202,30 0.24	25,479,2 77.26	152,487,97 4.96	841,413,365 .07
2. 期初账面价值	450,916,42 9.28	24,194,6 61.32	93,387,136 .28	24,419,3 38.69	117,416,81 8.80	710,334,384 .37

(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	207,955,825.41	正在办理
广西物流中心房屋	40,017,924.02	正在办理
梧州房屋建筑物	2,393,075.24	正在办理
江西众康房屋建筑	3,006,377.54	正在办理
合计	253,373,202.21	

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		2,861.65
合计		2,861.65

其他说明：

不适用

17、在建工程**总表情况****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山可可康生产线	32,283,324.95		32,283,324.95	51,537,113.27		51,537,113.27
漯河产业园	29,709,101.66		29,709,101.66	15,818,377.27		15,818,377.27
玉林中药饮片项目	20,853,265.34		20,853,265.34	4,351,011.18		4,351,011.18
枣庄阿胶厂房	13,584,892.60		13,584,892.60	777,189.92		777,189.92
玉林现代物流项目				16,547,530.21		16,547,530.21
茂名大参林生产基地	16,366,559.77		16,366,559.77	410,044.92		410,044.92
营运中心建设项目	4,638,504.96		4,638,504.96			
郑州配送中心仓库项目	24,334,424.23		24,334,424.23			
其他零星工程				1,778,570.49		1,778,570.49
合计	141,770,073.51		141,770,073.51	91,219,837.26		91,219,837.26

(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
中山可康	35,000万元	51,537,113.27	7,374,766.71	26,628,555.03		32,283,324.95	79.42	90.00	16,647,002.20			银行借款及自有资金
漯河产业园	3,000万元	15,818,377.27	13,890,724.39			29,709,101.66	99.03	99.00				自有资金
玉林中药饮片项目	25,000万元	4,351,011.18	16,502,254.16			20,853,265.34	8.34	10.00				自有资金
枣庄阿胶厂房	30,000万元	777,189.92	12,807,702.68			13,584,892.60	4.53	5.00				自有资金
玉林现代物流项目	15,000万元	16,547,530.21	25,777,413.66	42,324,943.87			28.22	100.00				募集资金及自有资金
茂名大参林生产基地	25,000万元	410,044.92	15,956,514.85			16,366,559.77	6.55	5.00				自有资金
营运中心建设项目	60,000万元		4,638,504.96			4,638,504.96	0.77	1.00				自有资金
郑州配送中心仓库项目	2,500万元		24,334,424.23			24,334,424.23	97.34	90.00				自有资金

其他零星工程		1,778,570.49	4,467,757.16	3,886,831.69	2,359,495.96							自有资金
合计	195,500万元	91,219,837.26	125,750,062.80	72,840,330.59	2,359,495.96	141,770,073.51			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**(1). 工程物资情况**

□适用 √不适用

18、 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

19、 油气资产

□适用 √不适用

20、 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	软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	78,837,771.40		48,455,217.49	6,680,537.72	133,973,526.61
2. 本期增加金额	159,467,539.02		4,909,815.82	1,239,296.22	165,616,651.06
(1) 购置	142,510,800.00		4,291,519.60	1,239,296.22	148,041,615.82
(2) 内部研发			618,296.22		618,296.22
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入	16,956,739.02				16,956,739.02

3. 本期减少 金额			15,143.96		15,143.96
(1) 处置			15,143.96		15,143.96
4. 期末余额	238,305,310.42		53,349,889.35	7,919,833.94	299,575,033.71
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,779,235.54		14,210,277.54	863,506.22	19,853,019.30
2. 本期增加 金额	4,821,920.10		5,210,007.43	858,507.98	10,890,435.51
(1) 计提	4,454,524.09		5,210,007.43	858,507.98	10,523,039.50
(2) 其他 增加	367,396.01				367,396.01
3. 本期减少 金额			2,569.21		2,569.21
(1) 处置			2,569.21		2,569.21
4. 期末余额	9,601,155.64		19,417,715.76	1,722,014.20	30,740,885.60
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	228,704,154.78		33,932,173.59	6,197,819.74	268,834,148.11
2. 期初账面 价值	74,058,535.86		34,244,939.95	5,817,031.50	114,120,507.31

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 0.21%

(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

21、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	委托外部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
药品批文工艺验证		8,814,474.82	11,093,660.36	618,296.22	495,644.27	18,794,194.69
合计		8,814,474.82	11,093,660.36	618,296.22	495,644.27	18,794,194.69

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。

22、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	11,850,000.00			11,850,000.00

资产及业务				
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
合计	161,799,155.86	372,248,405.95		534,047,561.81

(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

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项 目	江西大参林众康连锁药店有限公司	许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	广东大参林柏康连锁药店有限公司	赣州大参林连锁药店有限公司
商誉账面余额①	42,384,491.42	28,404,369.48	11,575,921.38	50,226,175.96
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	42,384,491.42	28,404,369.48	11,575,921.38	50,226,175.96
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	18,164,782.04	27,290,472.64		42,785,261.00
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	60,549,273.46	55,694,842.12	11,575,921.38	93,011,436.96
资产组的账面价值⑥	6,426,299.74	9,046,564.50	13,190,400.55	9,879,358.54
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	66,975,573.20	64,741,406.62	24,766,321.93	102,890,795.50
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	70,530,000.00	69,440,000.00	121,300,000.00	104,130,000.00
减值损失⑨=if(⑧-⑦>0,0,⑧-⑦)				
其中:应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤,⑤,⑨)				
被审计单位享有的股权份额⑪	70.00%	51.00%	100.00%	54.00%
被审计单位应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩				

(续上表)

项 目	济源大参林心连心 连锁药店有限公司	漳州市大国晟医药 销售有限公司	安阳千年健 19 家门 店资产及业务	巩义康美 10 家门 店资产及业务
商誉账面余额①	8,830,836.03	65,838,170.96	17,300,000.00	11,700,000.00
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	8,830,836.03	65,838,170.96	17,300,000.00	11,700,000.00
未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④	8,484,528.73			
调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	17,315,364.76	65,838,170.96	17,300,000.00	11,700,000.00
资产组的账面价值⑥	1,494,823.81	14,410,083.37	2,638,261.86	1,203,479.86
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	18,810,188.57	80,248,254.33	19,938,261.86	12,903,479.86
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	20,540,000.00	82,110,000.00	21,050,000.00	16,830,000.00
减值损失⑨=if(⑧- ⑦>0,0, ⑧-⑦)				
其中: 应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)				
被审计单位享有的 股权份额⑪	51.00%	100.00%	100.00%	100.00%
被审计单位应确认的 商誉减值损失⑫=⑪*⑩				

(续上表)

项 目	新密麦迪森 19 家门 店资产及业务	方城健康人 33 家门 店资产及业务	郁南正方大药房 12 家门店资产及业务	信宜市泓璐 38 家门 店资产及业务
商誉账面余额①	11,850,000.00	36,000,000.00	20,500,000.00	67,880,000.00
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	11,850,000.00	36,000,000.00	20,500,000.00	67,880,000.00
未确认归属于少数股东 权益的商誉价值④				
调整后的商誉账面价值 ⑤=③+④	11,850,000.00	36,000,000.00	20,500,000.00	67,880,000.00
资产组的账面价值⑥	2,233,633.68	259,035.97	123,078.91	556,018.10
包含整体商誉的资产组 账面价值⑦=⑤+⑥	14,083,633.68	36,259,035.97	20,623,078.91	68,436,018.10
包含商誉的资产组的 可收回金额⑧	19,110,000.00	38,760,000.00	21,680,000.00	71,780,000.00
减值损失⑨=if(⑧- ⑦>0,0, ⑧-⑦)				
其中: 应确认的商誉减值 损失⑩=if(⑨>⑤, ⑤, ⑨)				
被审计单位享有的 股权份额⑪	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
被审计单位应确认的 商誉减值损失⑫=⑪*⑩				

(续上表)

项 目	化州一爱堂 17 家门店资产及业务	湛江鸿中 15 家门店资产及业务	信阳豫辉 45 家门店资产及业务	江西会好康 7 家门店业务及资产
商誉账面余额①	33,340,000.00	19,488,000.00	19,300,000.00	86,845,223.00
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=②-①	33,340,000.00	19,488,000.00	19,300,000.00	86,845,223.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④				
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	33,340,000.00	19,488,000.00	19,300,000.00	86,845,223.00
资产组的账面价值⑥	210,910.73	2,445,625.40	2,917,740.79	1,103,299.74
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	33,550,910.73	21,933,625.40	22,217,740.79	87,948,522.74
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	34,780,000.00	24,900,000.00	24,330,000.00	89,740,000.00
减值损失⑨=if(⑧-⑦>0,0,⑧-⑦)				
其中:应确认的商誉减值损失⑩=if(⑨>⑤,⑤,⑨)				
被审计单位享有的股权份额⑪	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
被审计单位应确认的商誉减值损失⑫=⑪*⑩				

[注]: 公司收购北京金康源生物医药技术有限公司(以下简称北京金康源)主要是为获取北京金康源的医药产品相关资质、技术及知识产权等,待子公司中山可可康制药有限公司(以下简称中山可可康)厂区投产后,可用于公司自有品牌产品的生产。

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率及预测期以后的现金流量根据增长率推断得出。减值测试中采用的其他关键数据包括:预期收入增长率、商品毛利率及期间费用率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。减值测试中采用的关键参数如下表所示:

项 目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	预测期毛利率	预测期期间费用率	折现率
江西大参林众康连锁药店有限公司	2019 年-2023 年(后续为稳定期)	3%-13%	34%-39%	22%-26%	13.77%
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	2019 年-2023 年(后续为稳定期)	3%-13%	33%-37%	24%-28%	13.81%
广东大参林柏康连锁药店有限公司	2019 年-2023 年(后续为稳定期)	2%-3%	34%-35%	24%-26%	14.13%

项 目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	预测期毛利率	预测期间费用率	折现率
赣州大参林连锁药店有限公司	2019年-2023年(后续为稳定期)	5%-16%	41%-43%	27%-36%	13.70%
济源大参林心连心连锁药店有限公司	2019年-2023年(后续为稳定期)	6%-13%	30%-40%	24%-32%	13.57%
漳州市大国晟医药销售有限公司	2019年-2023年(后续为稳定期)	5%-16%	36%-41%	26%-34%	13.52%
安阳千年健 19 家门店资产及业务	2019年-2023年(后续为稳定期)	3%-9%	30%-37%	25%-32%	13.63%
巩义康美 10 家门店资产及业务	2019年-2023年(后续为稳定期)	2%-6%	30.00%	22%-23%	14.30%
新密麦迪森 19 家门店资产及业务	2019年-2023年(后续为稳定期)	2%-6%	32%-33%	24%-27%	14.06%
方城健康人 33 家门店资产及业务	2019年-2023年(后续为稳定期)	3%-7%	30%-33%	22%-23%	14.01%
郁南正方大药房 12 家门店业务及资产	2019年-2023年(后续为稳定期)	3%-11%	41%-42%	29%-31%	14.19%
信宜市泓璐 38 家门店业务及资产	2019年-2023年(后续为稳定期)	3%-11%	35%-36%	21%-24%	14.20%
化州一爱堂 17 家门店业务及资产	2019年-2023年(后续为稳定期)	3%-8%	34%-36%	23%-25%	14.15%
湛江鸿中 15 家门店业务及资产	2019年-2023年(后续为稳定期)	2%-8%	35%-36%	25%-27%	14.13%
信阳豫辉 45 家门店资产及业务	2019年-2023年(后续为稳定期)	5%-13%	30%-36%	29%-35%	13.45%
江西会好康 7 家门店业务及资产	2019年-2023年(后续为稳定期)	3%-8%	24%-32%	17%-20%	13.89%

根据公司聘请的开元资产评估有限公司出具的《大参林医药连锁股份有限公司商誉减值测试涉及的含商誉资产组可回收价值资产评估报告》(开元评报字(2019)180号),上述包含商誉的资产组及资产组组合均高于账面价值,商誉未发生减值。

(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**23、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	238,820,920.03	151,121,528.29	86,720,004.47	945,023.28	302,277,420.57
办公楼及仓库装修款	71,080,657.33	15,316,774.73	15,105,954.43		71,291,477.63
门店转让费	38,690,963.72	47,400,673.33	18,299,432.09	246,201.41	67,546,003.55
其他	1,904,625.94	831,759.27	526,605.33		2,209,779.88
合计	350,497,167.02	214,670,735.62	120,651,996.32	1,191,224.69	443,324,681.63

其他说明：

不适用

24、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	17,979,518.00	4,132,508.25	15,628,191.84	3,595,933.29
内部交易未实现利润	13,576,905.77	3,394,226.44	10,435,710.63	2,608,927.66
可抵扣亏损	64,585,998.06	13,621,991.52	42,944,574.35	9,798,419.39
尚未发放的职工薪酬			2,431,265.60	607,816.40
递延收益	7,409,000.00	1,852,250.00		
合计	103,551,421.83	23,000,976.21	71,439,742.42	16,611,096.74

(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	13,759,592.05	10,161,492.12
可抵扣亏损	74,746,164.15	37,563,790.78
合计	88,505,756.20	47,725,282.90

(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
2018 年		2,301,763.38	
2019 年	4,012,563.94	4,012,563.94	
2020 年	5,275,469.38	5,275,469.38	
2021 年	6,881,552.50	6,881,552.50	
2022 年	17,308,447.12	19,092,441.58	
2023 年	41,268,131.21		
合计	74,746,164.15	37,563,790.78	/

其他说明：

□适用 √不适用

25、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	58,147,827.39	70,945,463.14
预付土地出让金		138,360,000.00
预付长期租金	2,671,249.72	4,681,721.90
预付投资收购款[注 1]	35,973,960.00	15,000,000.00
合计	96,793,037.11	228,987,185.04

其他说明：

注 1：2018 年 11 月 2 日，本公司与阳春市八方大药房连锁有限公司(以下简称八方大药房)签订《资产收购合同》，收购八方大药房在阳春市设立的 20 间门店的有形资产(不含房产)和无形资产，收购价格为 6,416.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已支付收购款 2,024.80 万元。

2018 年 11 月 9 日，本公司与阳江市仁信医药连锁有限公司(以下简称仁信医药公司)签订《资产收购合同》，收购仁信医药公司在阳江市设立的 28 间门店的有形资产(不含房产)和无形资产，收购价格为 2,580.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日已支付收购款 874.00 万元。

2018年9月29日，本公司与濮阳济世健民大药房连锁有限公司(以下简称济世健民大药房)签订《资产收购合同》，收购济世健民大药房在濮阳市设立的9间门店的有形资产和无形资产，收购价格为1,746.49万元。截至2018年12月31日已支付收购款698.59万元。

26、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		256,379,150.79
保证借款	190,000,000.00	230,000,000.00
信用借款		
合计	326,019,586.68	486,379,150.79

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

28、衍生金融负债

□适用 √不适用

29、应付票据及应付账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,665,114,505.29	1,215,718,642.03
应付账款	884,468,869.44	901,206,300.61
合计	2,549,583,374.73	2,116,924,942.64

其他说明：

适用 不适用

应付票据

(1). 应付票据列示

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	1,665,114,505.29	1,215,718,642.03
合计	1,665,114,505.29	1,215,718,642.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 49,037.20 元。

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	879,097,804.06	895,246,451.22
固定资产采购款	5,371,065.38	5,959,849.39
合计	884,468,869.44	901,206,300.61

(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

30、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	17,678,563.05	10,397,930.24
合计	17,678,563.05	10,397,930.24

(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

31、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	173,814,495.48	1,565,190,076.15	1,527,513,445.82	211,491,125.81
二、离职后福利-设定提存计划	102,687.83	118,005,620.53	118,006,270.33	102,038.03
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	173,917,183.31	1,683,195,696.68	1,645,519,716.15	211,593,163.84

(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	172,967,760.49	1,409,136,279.09	1,371,936,771.67	210,167,267.91
二、职工福利费		55,674,215.40	55,674,215.40	
三、社会保险费	113,408.19	69,029,788.49	69,033,565.43	109,631.25
其中：医疗保险费	112,379.14	61,062,816.56	61,065,564.45	109,631.25
工伤保险费	61.15	1,972,218.62	1,972,279.77	
生育保险费	967.90	5,994,753.31	5,995,721.21	
四、住房公积金	726,551.20	23,602,540.82	23,185,824.26	1,143,267.76
五、工会经费和职工教育经费	6,775.60	7,747,252.35	7,683,069.06	70,958.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	173,814,495.48	1,565,190,076.15	1,527,513,445.82	211,491,125.81

(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	102,565.54	114,696,145.37	114,696,672.88	102,038.03
2、失业保险费	122.29	3,309,475.16	3,309,597.45	
3、企业年金缴费				
合计	102,687.83	118,005,620.53	118,006,270.33	102,038.03

其他说明：

适用 不适用**32、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	41,584,075.40	30,806,871.01
消费税		
营业税		
企业所得税	72,484,594.59	52,492,915.37
个人所得税	828,573.51	1,374,781.48
城市维护建设税	3,445,418.03	2,730,654.93
房产税	58,317.62	238,953.72
教育费附加	2,502,630.13	1,965,573.62
其他税种	640,377.59	663,350.67
合计	121,543,986.87	90,273,100.80

其他说明：

不适用

33、其他应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,794,687.85	552,907.92
应付股利		
其他应付款	180,539,490.65	90,088,408.64
合计	182,334,178.50	90,641,316.56

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	40,119.74	38,000.00
企业债券利息		

短期借款应付利息	1,754,568.11	514,907.92
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,794,687.85	552,907.92

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

(1). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,334,972.49	7,593,795.57
预提费用	16,845,189.28	11,156,054.91
应付员工报销费用款	6,520,946.55	5,492,737.68
暂收供应商款项	60,686.70	62,373.70
预收租金	1,811,056.38	4,508,294.02
应付收购股权及收购门店业务资产款	100,346,787.82	34,085,064.60
往来款	26,836,149.10	
应付房屋建筑物购买款		6,821,685.00
应付工程结算款	8,846,728.91	11,117,989.73
其他	12,936,973.42	9,250,413.43
合计	180,539,490.65	90,088,408.64

(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	赣州大参林连锁药店有限公司股权收购款
林国瑞	3,338,000.00	应付赣州大参林小股东借款
李小随	3,153,000.00	应付赣州大参林小股东借款

合计	8,236,384.60	/
----	--------------	---

其他说明:

适用 不适用

34、持有待售负债

适用 不适用

35、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	28,800,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	5,361,540.00	28,800,000.00

其他说明:

不适用

36、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、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	21,446,160.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	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

38、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、长期应付款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

40、长期应付职工薪酬

适用 不适用

41、预计负债

适用 不适用

42、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	22,759,000.00	7,000,000.00	15,000,000.00	14,759,000.00	政府补助
合计	22,759,000.00	7,000,000.00	15,000,000.00	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
中山可可康产业扶持资金	15,000,000.00			3,589,072.00	11,410,928.00		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	
中西药品及中药提取技术改造项目资金	300,000.00					300,000.00	
漯河产业园发展改造资金	7,409,000.00					7,409,000.00	
山东枣庄东仁阿胶项目补助资金		7,000,000.00				7,000,000.00	
合计	22,759,000.00	7,000,000.00		3,589,072.00	11,410,928.00	14,759,000.00	

其他说明：

√适用 □不适用

1) 本公司子公司中山可可康制药有限公司（以下简称中山可可康公司）2014 年收到中山火炬高技术产业开发区扶持资金 1,500.00 万元，并承诺在 2017 年 12 月底前，中山可可康公司及中山市大参林药业有限公司在火炬开发区累计实现税收 8,000.00 万元。如果累计税收收入库额少于 8,000.00 万元，则按未完成税收额部分的比例主动退回扶持资金。截至 2017 年 12 月 31 日，公司未能完成承诺税收额，并于 2018 年与开发区完成结算，退回扶持资金 11,410,928.00 元，剩余部分转入其他收益。

2) 枣庄高新区管理委员会按照《国务院关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》（国发[2009]22 号）、《山东省人民政府关于加快服务业发展的若干意见》（鲁政发[2013]2 号）关于总部经济的奖励政策，给予本公司子公司山东东阿阿胶有限公司 700.00 万元的扶持资金，用于山东枣庄东阿阿胶项目。目前该项目正在建设中，因此递延收益尚未开始摊销。

43、其他非流动负债

适用 不适用

44、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						400,010,000.00

其他说明：

不适用

45、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、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）	945,631,741.89		15,987,705.09	929,644,036.80
其他资本公积	21,698,171.24	9,696,523.50		31,394,694.74
合计	967,329,913.13	9,696,523.50	15,987,705.09	961,038,731.54

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 15,987,705.09 元系收购子公司安阳大参林千年健医药连锁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。其他资本公积增加 9,696,523.50 元，系本期确认的股份支付费用。

47、库存股

适用 不适用

48、其他综合收益

适用 不适用

49、专项储备

适用 不适用

50、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	83,142,255.65	44,735,092.04		127,877,347.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	83,142,255.65	44,735,092.04		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：

本期盈余公积增加系根据母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

51、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	1,302,292,747.89	839,480,602.29
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	1,302,292,747.89	839,480,602.29

加：本期归属于母公司所有者的净利润	531,633,897.97	474,960,964.97
减：提取法定盈余公积	44,735,092.04	12,148,819.37
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	
转作股本的普通股股利		
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。

52、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	8,628,488,290.95	5,169,796,551.72	7,253,796,041.72	4,433,548,822.24
其他业务	230,785,417.53		167,400,861.35	
合计	8,859,273,708.48	5,169,796,551.72	7,421,196,903.07	4,433,548,822.24

53、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	30,378,557.11	27,252,044.16
教育费附加	22,003,891.40	20,151,203.22
资源税		
房产税	3,951,866.53	1,862,931.48
土地使用税	999,918.85	677,066.84
车船使用税		
印花税	3,976,067.22	3,501,968.43
其他税种	382,159.41	232,904.47
合计	61,692,460.52	53,678,118.60

其他说明：

不适用

54、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	1,393,417,871.63	1,075,143,244.69
房租及物业费	629,055,701.15	488,697,978.30
长期资产摊销	185,360,987.74	128,558,669.13
促销、物料消耗费	119,791,743.59	99,594,014.72
水电费	64,858,143.28	54,924,640.66
办公费	41,749,324.45	36,525,981.18
交通及差旅费	13,136,953.63	10,293,902.59
车辆综合费用	9,529,669.29	7,300,918.69
其他	29,928,474.40	22,017,027.46
合计	2,486,828,869.16	1,923,056,377.42

其他说明：

不适用

55、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	264,714,011.75	215,175,423.41
长期资产摊销	42,005,325.18	30,081,536.73
办公费	21,503,445.66	19,201,759.57
房租及物业费	14,937,280.02	13,552,768.30
广告、路演等费用	8,566,860.84	10,232,129.09
股份支付费用	9,696,523.50	10,016,036.62
差旅交通费	14,715,648.68	11,662,950.34
业务招待费	8,946,609.27	8,262,105.43
车辆综合费用	7,734,938.95	6,341,800.45
水电费	4,127,373.44	4,385,271.45
其他	18,132,461.98	17,491,123.81
合计	415,080,479.27	346,402,905.20

其他说明：

不适用

56、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	495,644.27	
合计	495,644.27	

其他说明：
不适用

57、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	23,974,568.95	18,349,648.03
利息收入	-15,566,675.51	-8,089,732.68
手续费及其他	23,603,576.85	15,937,039.83
合计	32,011,470.29	26,196,955.18

其他说明：
不适用

58、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	4,514,197.23	5,519,052.92
二、存货跌价损失	6,656,528.75	8,991,405.86
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	11,170,725.98	14,510,458.78

其他说明：
不适用

59、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	13,778,518.74	3,850,216.87
合计	13,778,518.74	3,850,216.87

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。

60、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	-447,666.31	-586,485.02
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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
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	10,300,505.57	
理财产品投资收益	13,271,311.94	7,617,054.79
合计	23,124,151.20	7,030,569.77

其他说明：

不适用

61、公允价值变动收益

适用 不适用

62、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	139,151.53	464,608.24
减：固定资产处置损失	-941,048.31	-1,832,525.75
合计	-801,896.78	-1,367,917.51

其他说明：
不适用

63、营业外收入

营业外收入情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付款项	903,819.83	981,316.81	903,819.83
赔偿收入	2,347,702.86	1,753,504.79	2,347,702.86
收银长款	1,063,555.53	547,907.99	1,063,555.53
废旧物资变卖收入	1,895,077.91	1,314,950.82	1,895,077.91
个税返还		670,394.90	
其他	1,932,228.68	1,432,543.82	1,932,228.68
合计	8,142,384.81	6,700,619.13	8,142,384.81

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

64、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	2,633,400.00	3,493,570.00	2,633,400.00
非常损失	1,581,270.71	524,924.21	1,581,270.71
盘亏损失	16,925.06	52,481.90	16,925.06
罚款及滞纳金支出	323,236.71	215,794.52	323,236.71
赔偿支出	409,965.79	412,785.34	409,965.79
其他	1,919,708.77	741,275.57	1,919,708.77
合计	6,884,507.04	5,440,831.54	6,884,507.04

其他说明：

不适用

65、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	200,258,102.90	174,144,630.91
递延所得税费用	-6,389,879.47	-14,179,531.39
合计	193,868,223.43	159,965,099.52

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	719,556,158.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	179,889,039.55
子公司适用不同税率的影响	2,082,593.86
调整以前期间所得税的影响	467,992.07
非应税收入的影响	-3,866,013.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,512,963.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-261,247.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性	10,317,032.81

差异或可抵扣亏损的影响	
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	725,861.95
所得税费用	193,868,223.43

其他说明：

适用 不适用

66、其他综合收益

适用 不适用

67、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
利息收入	15,566,675.51	8,089,732.68
政府补助	17,189,446.74	11,559,216.87
期初承兑汇票保证金	486,492,981.93	345,640,459.55
往来款及其他	33,569,566.24	8,438,735.79
合计	552,818,670.42	373,728,144.89

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	908,050,009.79	730,704,364.74
与管理费用相关的现金支付	99,118,496.35	91,441,414.44
与财务费用相关的现金支付	23,603,576.85	15,937,039.83
期末承兑汇票保证金	617,029,400.05	486,492,981.93
退回政府补助	11,410,928.00	
往来款及其他	86,148,795.51	50,893,017.37
合计	1,745,361,206.55	1,375,468,818.31

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
收回中山可可康工程保障金	3,785,644.05	
合计	3,785,644.05	

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地购买保证金		7,718,400.00
支付工程保障金	1,171,282.62	11,492.81
合计	1,171,282.62	7,729,892.81

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

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
首次公开发行股份相关费用		15,547,830.18
收购少数股东股权	23,825,040.00	
合计	23,825,040.00	15,547,830.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

68. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	525,687,934.77	474,610,822.85
加：资产减值准备	11,170,725.98	14,510,458.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,550,343.18	71,531,989.99

无形资产摊销	10,523,039.50	6,280,878.33
长期待摊费用摊销	120,651,996.32	82,849,333.88
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)	-801,896.78	1,367,917.51
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)	23,974,568.95	18,649,648.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,124,151.20	-7,030,569.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,389,879.47	-14,179,531.39
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)	-140,973,740.53	-420,818,981.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-120,009,200.42	-142,908,160.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	487,219,999.28	693,769,806.91
其他	-120,839,894.62	-130,836,485.76
经营活动产生的现金流量净额	873,639,844.96	647,797,127.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	710,807,103.69	591,222,864.49
减: 现金的期初余额	591,222,864.49	319,033,174.62
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	119,584,239.20	272,189,689.87

(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	287,566,556.77
其中: 济源大参林心连心连锁药店有限公司	7,506,800.00
漳州市大国晟医药销售有限公司	54,838,716.77
赣州大参林连锁药店有限公司	15,778,000.00
郁南正方大药房 12 家门店业务及资产	10,250,000.00
信宜市泓璐 38 家门店业务及资产	33,940,000.00

化州一爱堂 17 家门店业务及资产	16,670,000.00
湛江鸿中 15 家门店业务及资产	15,305,300.00
信阳豫辉 45 家门店资产及业务	17,776,000.00
江西会好康 7 家门店业务及资产	79,527,780.00
阳春市八方大药房 20 家门店业务及资产	20,248,000.00
阳江市仁信医药 28 家门店业务及资产	8,740,000.00
健民药房门店 9 家门店业务及资产	6,985,960.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,586,701.87
其中：济源大参林心连心连锁药店有限公司	173,815.89
漳州市大国晟医药销售有限公司	5,558,940.53
赣州大参林连锁药店有限公司	1,853,945.45
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	32,339,680.00
其中：江西众康大药房有限公司	2,593,680.00
方城健康人 33 家门店资产及业务	28,800,000.00
巩义康美 10 家门店资产及业务	946,000.00
取得子公司支付的现金净额	312,319,534.90

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	710,807,103.69	591,222,864.49
其中：库存现金	338,275.83	457,856.94
可随时用于支付的银行存款	691,500,106.66	590,765,007.55
可随时用于支付的其他货币资金	18,968,721.20	
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	710,807,103.69	591,222,864.49
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

69、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

70、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	618,200,682.67	银行承兑汇票保证金及漯河工程保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	618,200,682.67	/

其他说明：

不适用

71、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

72、套期

适用 不适用

73、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
与资产相关的政府补助	7,000,000.00	递延收益	
与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助	13,778,518.74	其他收益	13,778,518.74
合计	20,778,518.74		13,778,518.74

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

74、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
济源大参林心连心连锁药店有限公司	2018年01月31日	8,670,000.00	51.00	购买	2018年01月31日	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	26,608,562.54	-3,071,619.15
漳州市大国晟医药销售有限公司	2018年07月30日	75,300,000.00	100.00	购买	2018年07月30日	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	27,407,858.66	-2,999,187.61
赣州大参林连锁药店有限公司	2015年01月10日	7,526,923.00	19.00	购买	2015年01月10日	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方		
赣州大参林连锁药店有限公司	2018年01月08日	32,840,000.00	35.00	购买	2018年01月08日	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	68,847,238.31	-3,696,963.03

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	济源大参林心连心连锁药店有限公司	漳州市大国晟医药销售有限公司	赣州大参林连锁药店有限公司
--现金	8,670,000.00	75,300,000.00	32,840,000.00
--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			17,827,428.57
--其他			
合并成本合计	8,670,000.00	75,300,000.00	50,667,428.57
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-160,836.03	9,461,829.04	441,252.61
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	8,830,836.03	65,838,170.96	50,226,175.96

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

	济源大参林心连心连锁药店有限公司		漳州市大国晟医药销售有限公司		赣州大参林连锁药店有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	17,140,585.27	17,140,585.27	44,677,089.72	44,677,089.72	29,989,221.58	29,989,221.58
货币资金	173,815.89	173,815.89	5,558,940.53	5,558,940.53	1,853,945.45	1,853,945.45
应收款项	2,804,985.68	2,804,985.68	4,702,993.30	4,702,993.30	10,996,581.93	10,996,581.93

预付账款	890,649.17	890,649.17	8,960.00	8,960.00	22,155.56	22,155.56
其他应收款	698,540.56	698,540.56	6,158,918.55	6,158,918.55	1,663,445.24	1,663,445.24
存货	10,999,046.00	10,999,046.00	13,946,105.57	13,946,105.57	9,561,785.92	9,561,785.92
其他流动资产	661,895.73	661,895.73	5,125,853.88	5,125,853.88	1,024,140.36	1,024,140.36
固定资产	911,652.24	911,652.24	1,330,021.74	1,330,021.74	240,121.93	240,121.93
无形资产						
长期待摊费用			7,845,296.15	7,845,296.15	4,627,045.19	4,627,045.19
负债：	17,455,950.04	17,455,950.04	35,215,260.68	35,215,260.68	29,172,087.11	29,172,087.11
借款						
应付款项	14,660,093.51	14,660,093.51	18,029,839.92	18,029,839.92	14,217,814.09	14,217,814.09
预收账款					224,443.40	224,443.40
应付职工薪酬	544,843.47	544,843.47	919,766.51	919,766.51	1,326,265.16	1,326,265.16
应交税费	34,198.87	34,198.87	26,138.06	26,138.06	241,247.52	241,247.52
其他应付款	2,216,814.19	2,216,814.19	16,239,516.19	16,239,516.19	13,162,316.94	13,162,316.94
递延所得税负债						
净资产	-315,364.77	-315,364.77	9,461,829.04	9,461,829.04	817,134.47	817,134.47
减：少数股东权益	-154,528.74	-154,528.74			375,881.86	375,881.86
取得的净资产	-160,836.03	-160,836.03	9,461,829.04	9,461,829.04	441,252.61	441,252.61

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
赣州大参林	7,526,923.00	17,827,428.57	10,300,505.57	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

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

单位：元 币种：人民币

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	出资比例
高州大参林药业有限公司	投资新设	2018年04月27日		51.00%
河南大参林医药物流有限公司	投资新设	2018年05月03日	10,000,000.00	100.00%
广东天鹰大参林药房连锁有限公司	投资新设	2018年10月31日		70.00%
东莞大参林医疗投资有限公司	投资新设	2018年11月02日		100.00%
广东大参林药业有限公司	投资新设	2018年11月30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	
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
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
广州大参林药业有限公司	广东广州	广东广州	批发业	42.46	57.54	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
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
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
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
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
南昌大参林药店有限公司	江西南昌	江西南昌	药品零售连锁	100		投资设立
梧州市大	广西梧州	广西梧州	药品零售连	100		同一控制下

参林连锁 药店有限 公司			锁			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
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
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
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
玉林大参 林现代中 药饮片有 限公司	广西玉林	广西玉林	生产中药饮 片	100		投资设立
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	广东潮州	广东潮州	药品零售连 锁	100		投资设立

有限公司						
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
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
中山可康制药有限公司	广东中山	广东中山	药品生产、食品生产	100		投资设立
江西大参林众康连锁药店有限公司	江西南昌	江西南昌	药品零售连锁	70		非同一控制下合并
香港大参林贸易投资有限公司	香港	香港	贸易	100		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
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
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
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
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
北京金康	北京	北京	技术开发,	100		非同一控制

源生物医药技术有限公司			零售食品			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
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
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
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
山东东阿阿胶有限公司	山东枣庄	山东枣庄	食品药品生产及销售	49		投资设立
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
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
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
许昌大参	河南许昌	河南许昌	药品零售连	51		非同一控制

林保元堂 药店连锁 有限公司			锁			下合并
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
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
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
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
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
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	65		非同一控制 下合并
济源大参 林心连心 连锁药店 有限公司	河南济源	河南济源	药品零售连 锁	51		非同一控制 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		
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
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
东莞大参	广东东莞	广东东莞	医疗技术服	100		投资设立

林医疗投资有限公司			务			
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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公司对山东东滕阿胶有限公司(以下简称山东东滕公司)的出资额比例虽然只有 49%，但该公司章程中规定：山东东滕公司董事会由 5 人组成，本公司提名 3 人，在董事会席位中占有主导地位，因此，本公司能对山东东滕阿胶有限公司实施控制，将其纳入合并范围。

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	35.00%	-1,425,223.19		-1,007,939.99
济源大参林心连心连锁药店有限公司	49.00%	-1,505,093.38		-1,659,622.12
江西大参林众康连锁药店有限公司	30.00%	-146,010.43		9,631,887.01
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	49.00%	18,486.68		9,323,594.60
山东东滕阿胶	51.00%	-1,983,384.75		12,781,134.20

有限公司				
方城大参林健康人连锁药店有限公司	49.00%	151,631.87		17,788,679.90

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

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公司对山东东滕阿胶有限公司(以下简称山东东滕公司)的出资额比例虽然只有 49%，但该公司章程中规定：山东东滕公司董事会由 5 人组成，本公司提名 3 人，在董事会席位中占有主导地位，因此，本公司能对山东东滕阿胶有限公司实施控制，将其纳入合并范围。

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	40,574,130.02	9,879,358.54	50,453,488.56	53,333,317.12		53,333,317.12						
济源大参林心连心连锁药店有限公司	14,440,774.42	1,494,823.81	15,935,598.23	19,322,582.15		19,322,582.15						
江西大参林众康连锁药店有限公司	39,049,917.46	10,319,861.14	49,369,778.60	17,263,488.58		17,263,488.58	42,686,237.74	10,356,306.59	53,042,544.33	20,449,552.87		20,449,552.87

司												
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	41,490,285.60	9,226,871.19	50,717,156.79	31,689,412.70		31,689,412.70	42,342,527.37	9,716,081.89	52,058,609.26	33,068,593.09		33,068,593.09
山东东滕阿胶有限公司	3,847,275.46	70,224,873.04	74,072,148.50	42,011,101.07	7,000,000.00	49,011,101.07	2,464,998.25	54,340,282.85	56,805,281.10	27,855,243.97		27,855,243.97
方城大参林健康人连锁药店有限公司	17,497,864.24	37,170,493.23	54,668,357.47	18,364,929.11		18,364,929.11	25,593,546.01	36,000,000.00	61,593,546.01	36,239,570.45		36,239,570.45

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
赣州大参林连锁药店有限公司	68,847,238.31	-3,696,963.03	-3,696,963.03	11,213,529.77				
济源大参林心连心连锁药店有限公司	26,608,562.54	-3,071,619.15	-3,071,619.15	2,303,092.73				
江西大参林众康连锁药店有限公司	79,073,645.46	-486,701.44	-486,701.44	-108,230.16	75,954,640.44	1,365,408.35	1,365,408.35	2,794,860.38
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	106,362,637.27	37,727.92	37,727.92	6,088,558.50	98,835,454.27	725,136.04	725,136.04	-4,113,103.35
山东东		-3,888,989	-3,888,989	3,871,605.		-1,049,9	-1,049,9	-418,060.

滕阿胶有限公司		.70	89.70	60		62.87	962.87	00
方城大参林健康人连锁药店有限公司	50,075,533.06	309,452.80	309,452.80	180,139.90		-6,024.44	-6,024.44	2,110,195.80

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
安阳大参林千年健医药连锁有限公司	2018年8月	80.40%	100.00%
赣州大参林连锁药店有限公司	2018年8月	54.00%	65.00%

(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

	安阳大参林千年健医药连锁有限公司	赣州大参林连锁药店有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	13,504,400.00	10,320,640.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	13,504,400.00	10,320,640.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,878,736.25	-41,401.34
差额	5,625,663.75	10,362,041.34

其中：调整资本公积	5,625,663.75	10,362,041.34
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	浙江杭州	浙江杭州	网络开发		42.00	权益法核算
广东天宸医药有限公司	广东广州	广东广州	药品批发		40.00	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	广州天宸健康科技有限公司	浙江好簿网络有限公司	广州天宸健康科技有限公司
流动资产	724,199.43	8,032,042.30	1,665,524.16	
非流动资产	66,327.55	110,819.20	354,111.41	
资产合计	790,526.98	8,142,861.50	2,019,635.57	
流动负债	3,849,222.14	5,176,801.27	4,338,298.37	
非流动负债				
负债合计	3,849,222.14	5,176,801.27	4,338,298.37	

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-3,058,695.16	2,966,060.23	-2,318,662.80	
按持股比例计算的净资产份额	-1,284,651.97	1,186,424.09	-973,838.38	
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	4,102,374.53	1,063,474.14	4,413,514.98	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,323,917.35	36,804,896.74	3,825,165.47	
净利润	-740,810.59	-341,314.64	-1,396,392.91	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-740,810.59	-341,314.64	-1,396,392.91	
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 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 26.86%(2017 年 12 月 31 日：38.27%)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	
应收票据及应收账款	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

(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	
其他应收款	6,546,369.87				6,546,369.87
小 计	6,546,369.87				6,546,369.87

(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	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

(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	515,179,150.79	527,000,416.38	527,000,416.38		
应付票据及 应付账款	2,116,924,942.64	2,116,924,942.64	2,116,924,942.64		
其他应付款	90,641,316.56	90,641,316.56	90,641,316.56		
小 计	2,722,745,409.99	2,734,566,675.58	2,734,566,675.58		

(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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币196,807,700.00元(2017年12月31日：人民币515,179,150.79元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

本企业的母公司情况的说明：本公司的控制人系自然人，不存在母公司。

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十一节第九点第一小点“集团企业的构成”。

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十一节第九点第三小点“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

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
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	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	43,211,493.36	64,660,603.98
茂名市海云雁酒店有限公司	接受餐饮、住宿服务		468,905.36
茂名市可可康乳业有限公司	采购药品		306,562.01
广东华韩庄医药有限公司	采购药品		-13.25
浙江好簿网络有限公司	采购商品		123,132.73
广东天宸医药有限公司	采购商品	2,353,442.96	
合计	/	45,564,936.32	65,559,190.83

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
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	销售商品	3,817,252.53	
广东天宸医药有限公司	销售商品	605,146.75	
合计	/	4,422,399.28	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

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
大参林投资集团有限公司	办公楼	50,285.76	52,571.44

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
大参林投资集团有限公司	办公楼	4,515,210.48	4,641,111.40
大参林投资集团有限公司	仓库	7,376,952.00	7,600,496.00
茂名市鼎盛投资有限公司	商铺、仓库	2,127,600.00	2,118,600.00
茂名市拓宏投资有限公司	商铺	588,060.00	1,979,429.77
广东大丰收投资有限公司	商铺	21,362.00	406,464.77
柯金龙	商铺		84,000.00
广东紫云轩农业发展有限公司	厂房	322,980.00	322,980.00
合计		14,952,164.48	17,153,081.94

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：万元币种：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	50,000	2018年11月28日	2019年11月27日	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	49,000	2018年2月12日	2019年2月11日	否
柯云峰、柯康保、柯金龙	29,000	2018年12月28日	2019年10月10日	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	30,000	2017年8月29日	2019年8月28日	否
柯云峰、柯康保、柯金龙	30,000	2018年10月31日	2019年10月31日	否
柯云峰、柯康保、柯金龙	40,000	2018年6月21日	2019年5月30日	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	40,000	2018年5月3日	2018年4月2日	否
柯云峰、柯康保、柯金龙、邹朝珠、梁小玲、王春婵	20,000	2018年2月20日	2019年1月29日	否

柯康保、柯云峰、柯金龙	25,000	2018年11月29日	2019年11月29日	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	20,000	2018年3月12日	2019年10月9日	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
茂名市拓宏投资有限公司	购入房屋建筑物[注]		26,325,557.89
广东大丰收投资有限公司	购入房屋建筑物[注]		5,582,300.00
茂名市可可康乳业有限公司	出售物资设备		628,262.28
广东大丰收投资有限公司	购入房屋建筑物[注]	1,927,300.00	

[注]: 购入房屋建筑物明细及定价依据详见本财务报表第十一节第十二点第七小点“关联方承诺”。

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,171.00 万元	1,154.30 万元

(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	保定市盛世华兴医药连锁有限公司	237,008.22	11,850.41		

(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	17,098,416.97	36,183,574.82

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	1,645,231.1	
小计		18,948,026.38	36,387,953.13
其他应付款	茂名市拓宏投资有限公司		6,821,685.00
小计			6,821,685.00

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2018年12月31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, 则将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	0
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。

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	31,394,694.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,696,523.50

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的并购协议

(1) 2018年9月29日，本公司与济世健民大药房签订《资产收购合同》，收购济世健民大药房在濮阳市设立的9间门店的有形资产和无形资产，收购价格为1,746.49万元。双方已于2019年1月2日办妥资产交割手续。

(2) 2018年11月2日，本公司与八方大药房签订《资产收购合同》，收购八方大药房在阳江市设立的20间门店的有形资产（不含房产）和无形资产，收购价格为6,416.00万元。双方已于2019年1月8日办妥资产交割手续。

(3) 2018年11月9日，本公司与仁信医药公司签订《资产收购合同》，收购仁信医药公司在阳江市设立的28间门店的有形资产（不含房产）和无形资产，收购价格为2,580.00万元。双方已于2019年1月20日办妥资产交割手续。

(4) 2017年3月17日，公司与广州柏和药店连锁有限公司（以下简称柏和药店）签订《资产收购协议》，以不超过6,500万元的现金（含存货750万元）收购其下属的32家门店相关资产和业务。2019年，公司与柏和公司股东郭凤颜重新签订《股权转让协议》，约定以4,339.78万元的价格收购其持有的柏和药店51%的股权，截至本报告出具日，该项目正在进行中。

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 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

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

(一) 重要的非调整事项**1. 公开发行可转换公司债券情况**

根据公司 2017 年 12 月 13 日召开的第二届十四次董事会和 2018 年 1 月 2 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准大参林医药集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕2226 号）核准，公司公开发行面值总额 100,000.00 万元可转换公司债券，每张面值为人民币 100.00 元，共计 1,000.00 万张。本次发行可转换公司债券募集资金总额为 100,000 万元（含发行费用），扣除保荐承销费、律师费、会计师、资信评级、信息披露及发行手续费等发行费用 17,358,000.00 元，加上发行费用中可抵扣进项税人民币 982,528.30 元，实际募集资金净额为 983,624,528.30 元。本次公开发行可转换公司债券募集资金实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验证报告》（天健验〔2019〕2-11 号）。

2. 重要投资

2019 年 3 月 27 日，公司与陈常青签订《股权转让协议》，约定以 7,424.5 万元的价格收购其持有的保定市盛世华兴医药连锁有限公司 46%的股权。截至本报告出具日，该项目工作正在进行中。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司第二届董事会第三十四次会议审议通过的 2018 年度利润分配预案，母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积金 44,735,092.04 元；以公
-----------	--

司 2018 年 12 月 31 日总股本 400,010,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 6 元(含税)，共计分配现金红利 240,006,000 元，剩余未分配利润留待以后年度分配；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后，公司股本将增加至 520,013,000 股。

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	华南地区	华中地区	华东地区	分部间抵销	合计
营业收入	1,122,601.98	74,540.27	44,527.54	355,742.42	885,927.37
营业成本	791,892.01	48,948.40	31,115.29	354,976.04	516,979.66
资产总额	908,959.97	61,446.26	53,208.56	369,912.52	653,702.27
负债总额	573,108.91	38,644.52	49,862.76	316,584.23	345,031.96

(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、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,311,000.00	
应收账款	1,219,447,168.49	841,624,703.57
合计	1,224,758,168.49	841,624,703.57

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,311,000.00	
商业承兑票据		
合计	5,311,000.00	

(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	280,194.25	
商业承兑票据		
合计	280,194.25	

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

其他说明：

□适用 √不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,222,614,652.45	100.00	3,167,483.96	0.26	1,219,447,168.49	843,815,284.71	100.00	2,190,581.14	0.26	841,624,703.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,222,614,652.45	/	3,167,483.96	/	1,219,447,168.49	843,815,284.71	/	2,190,581.14	/	841,624,703.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	22,042,906.43	1,102,145.32	5.00
1 年以内小计	22,042,906.43	1,102,145.32	5.00
1 至 2 年	19,304,714.95	1,930,471.50	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	168,583.93	134,867.14	80.00
5 年以上			
合计	41,516,205.31	3,167,483.96	7.63

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	1,181,098,447.14		
小 计	1,181,098,447.14		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 976,902.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(4). 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	坏账准备
------	------	----------	------

		比例 (%)	
广西大参林连锁药店有限公司	270,805,244.35	22.15	
梧州市大参林连锁药店有限公司	125,624,265.36	10.28	
河南大参林连锁药店有限公司	96,510,037.38	7.89	
广州大参林药业有限公司	64,982,102.30	5.32	
江西大参林药业有限公司	58,625,505.05	4.80	
小 计	616,547,154.44	50.43	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 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

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	132,602.74	6,546,369.87
应收股利	77,250,000.00	15,000,000.00
其他应收款	856,876,795.80	540,079,261.15
合计	934,259,398.54	561,625,631.02

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	132,602.74	6,546,369.87
合计	132,602.74	6,546,369.87

(2). 重要逾期利息

□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
阳江大参林连锁药店有限公司	8,000,000.00	
云浮市大参林药店有限公司	5,000,000.00	
江门大参林药店有限公司	20,000,000.00	
佛山紫云轩药业有限公司		15,000,000.00
河源大参林药店有限公司	5,000,000.00	
中山市大参林连锁药业有限公司	4,250,000.00	
广东大参林柏康连锁药店有限公司	15,000,000.00	
茂名大参林连锁药店有限公司	20,000,000.00	
合计	77,250,000.00	15,000,000.00

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,858,051.01	0.33	1,714,830.61	60.00	1,143,220.40	2,858,051.01	0.53	857,415.30	30	2,000,635.71

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	858,569,759.82	99.61	2,836,184.42	0.33	855,733,575.40	541,326,122.77	99.47	3,247,497.33	0.60	538,078,625.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.06	500,000.00	100.00						
合计	861,927,810.83	100.00	5,051,015.03	0.59	856,876,795.80	544,184,173.78	100.00	4,104,912.63	0.75	540,079,261.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
玉林市华济中药饮片有限公司	2,858,051.01	1,714,830.61	60.00	因其违反《药品管理法》及药品 GMP 相关规定，被广西壮族自治区食品药品监督管理局责令停止生产销售并召回全部中药饮片，在账龄基础上加计 10% 计提坏账准备
合计	2,858,051.01	1,714,830.61	60.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	10,671,367.70	533,568.39	5.00
1 年以内小计	10,671,367.70	533,568.39	5.00
1 至 2 年	10,739.36	1,073.94	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上			
合计	10,682,107.06	534,642.33	5.01

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、备用金组合	46,030,841.70	2,301,542.09	5.00
合计	46,030,841.70	2,301,542.09	5.00

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	801,856,811.06		
合计	801,856,811.06		

(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
内部往来款	801,856,811.06	482,274,616.89
门店备用金	2,656,691.30	2,265,103.50
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	35,255,750.40	31,336,288.00
员工往来款	3,068,265.02	3,178,019.71
保证金	8,118,400.00	14,218,400.00
其他	10,971,893.05	10,911,745.68
合计	861,927,810.83	544,184,173.78

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 946,102.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 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	往来款	280,509,479.57	69,679,192.11 元为 1 年以内, 62,330,287.46 为 1-2 年, 53,500,000.00 元为 2-3 年, 95,000,000.00 元为 3-4 年	32.54	
南昌大参林 药店有限公司	往来款	102,437,326.71	95,296,699.86 元为 1 年以内, 7,140,626.85 为 1-2 年。	11.88	
茂名大参林 连锁药店有 限公司	往来款	101,526,790.31	1 年以内。	11.78	
广东紫云轩 中药科技有 限公司	往来款	41,273,924.38	31,334,491.86 元为 1 年以内, 9,939,432.52 为 1-2 年。	4.79	
梧州市大参 林连锁药店 有限公司	往来款	40,706,463.34	19,913,378.82 元为 1 年以内, 12,662,670.46 元为 1-2 年, 3,720,000.00 元为 4-5 年, 4,410,414.06 元为 5 年以上	4.72	
合计	/	566,453,984.31	/	65.71	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 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	712,507,476.00		712,507,476.00	475,045,513.00		475,045,513.00
对联营、合营企业投资						
合计	712,507,476.00		712,507,476.00	475,045,513.00		475,045,513.00

(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	5,600,000.00			5,600,000.00		

有限公司						
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业有限公司	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		
河南大参林连锁药店有限公司	8,000,000.00	42,000,000.00		50,000,000.00		
漯河市大参林医药有限公司	29,065,034.00	10,000,000.00		39,065,034.00		
广西大参林连锁药店有限公司	2,000,000.00	18,000,000.00		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		
玉林大参林	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00		

现代中药饮片有限公司						
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连锁有限公司	38,250,000.00			38,250,000.00		
安阳大参林千年健医药连锁有限公司	40,200,000.00	13,504,400.00		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	1,200,000.00	8,800,000.00		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			14,700,000.00		
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	1,000,000.00	10,000,000.00		11,000,000.00		
赣州大参林连锁药店有限公司		50,687,563.00		50,687,563.00		
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		75,300,000.00		75,300,000.00		

有限公司					
合计	475,045,513.00	237,461,963.00		712,507,476.00	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

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	4,425,399,186.43	3,579,581,963.88	3,857,272,277.66	3,166,782,497.96
其他业务	157,139,086.44		130,408,155.27	
合计	4,582,538,272.87	3,579,581,963.88	3,987,680,432.93	3,166,782,497.96

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
成本法核算的长期股权投资收益	236,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	13,271,311.94	7,617,054.79
合计	249,271,311.94	7,617,054.79

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	-801,896.78	
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）	13,778,518.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	13,271,311.94	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	1,257,877.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	603,982.07	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 10,300,505.57 元；股份支付 9,696,523.5 元。
所得税影响额	-6,096,974.30	
少数股东权益影响额	220,946.95	
合计	22,233,766.39	

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	9,696,523.50	2018 年发生股份支付费用 9,696,523.50 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	18.47	1.33	1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.74	1.27	1.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

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

董事长：柯云峰

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 19 日

修订信息

适用 不适用