

公司代码：603233

公司简称：大参林

# 大参林医药集团股份有限公司 2019 年年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、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2019年度实现归属于母公司净利润702,661,961.73元，加上2019年初未分配利润为1,549,185,553.82元，减去2019年底提取的法定盈余公积43,388,490.36元，减去2018年度派发现金红利240,006,000.00元，2019年末可供股东分配的利润为1,968,453,025.19元。董事会拟以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司实际登记股数为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币6.00元(含税)，每股现金分红金额不变，现金分红总额将根据实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司实际登记股数确定，具体的分配金额总额将在利润分配实施公告中披露，预计派发现金红利328,170,327.00（含税），剩余未分配利润结转至以后年度；同时，拟向全体参与利润分配的股东以资本公积金每10股转增2股，预计转增109,390,109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.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	11
第四节	经营情况讨论与分析.....	17
第五节	重要事项.....	37
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	62
第七节	优先股相关情况.....	68
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	69
第九节	公司治理.....	79
第十节	公司债券相关情况.....	82
第十一节	财务报告.....	83
第十二节	备查文件目录.....	241

## 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
东滕阿胶	指	山东东滕阿胶有限公司
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	2019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	<a href="http://www.dslyy.com/">http://www.dslyy.com/</a>
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	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
	签字会计师姓名	魏五军、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、赵龙
	持续督导的期间	2017年7月31日-2020年12月31日

注：2017年7月31日首次公开发行股票，持续督导签字的保荐代表：张星明、李林，持续督导的期间为：2017年7月31日-2019年12月31日；

2019年4月3日公开发行可转换公司债券，持续督导签字的保荐代表：李林、赵龙，持续督导的期间为：2020年1月1日-2020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	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	11,141,165,082.18	8,859,273,708.48	25.76	7,421,196,903.07
归属于上市公司股东的净利润	702,661,961.73	531,633,897.97	32.17	474,960,964.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	690,131,762.37	509,400,131.58	35.48	473,452,051.01

经营活动产生的现金流量净额	1,707,770,707.96	873,639,844.96	95.48	647,797,127.50
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	4,239,903,897.67	3,038,111,633.05	39.56	2,752,774,916.67
总资产	8,671,927,623.31	6,537,022,734.80	32.66	5,822,764,034.08

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	1.34	1.02	31.37	1.26
稀释每股收益(元/股)	1.26	1.02	23.53	1.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.32	0.98	34.69	1.26
加权平均净资产收益率(%)	20.39	18.47	增加1.92个百分点	24.28
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	20.03	17.74	增加2.29个百分点	24.21

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 25.76%，主要原因是零售业老店同比增长及新开、收购而新增门店以及新零售渠道增长的贡献；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 32.17% 和 35.48%，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 39.56%，经营活动产生的现金流量净额较上年增长 95.48%，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、2019 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	2,578,495,087.21	2,673,924,557.62	2,788,167,735.80	3,100,577,701.55
归属于上市公司股东的净利润	184,050,335.62	196,663,985.06	175,459,723.78	146,487,917.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	177,237,104.25	195,656,884.53	164,447,337.21	152,790,436.38
经营活动产生的现金流量净额	250,182,613.16	324,387,160.02	510,686,338.44	622,514,596.34

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	2019 年金额	附注(如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-1,639,975.60		-801,896.78	-1,367,917.51
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	17,788,691.71		13,778,518.74	4,150,216.87
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	16,702,586.17		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				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				/

单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计 量的投资性房地产公允价值变 动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的 要求对当期损益进行一次性调 整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	1,241,409.18		1,257,877.77	1,259,787.59
其他符合非经常性损益定义的 损益项目	-9,725,297.57	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 -796,304.46 元；股份支付 9,632,141.85 元；个税返还 703,148.74 元。	603,982.07	-10,016,036.62
少数股东权益影响额	-1,135,566.57		220,946.95	137,558.25
所得税影响额	-10,701,647.96		-6,096,974.30	-271,749.41
合计	12,530,199.36		22,233,766.39	1,508,913.96

#### 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) 公司主要业务

公司是面向全国、国内领先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。

## （二）公司经营模式

公司一直专注于中西成药、参茸滋补药材及中药饮片、保健品、医疗器械及其他商品的直营连锁零售业务，秉承“以尽可能低的价格提供绝对合格之产品，并尽最大限度满足顾客需求”的经营理念，以优质、平价的产品赢得了市场认可。多年来公司不断深耕细作药品零售行业，加速并优化“大健康”产业布局，历经多年的发展，公司已在医药零售直营连锁领域积累了较为深厚的行业经验和市场优势，并以医药零售核心业务为基础，目前公司已形成“医药零售、医药批发、医药制造”连锁零售同时兼营批发和生产业务的经营模式。

报告期内，公司在致力于传统经营管理模式的同时，根据市场发展积极筹划拓展连锁药店加盟业务，在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管理体系。2019 年公司正式发展加盟业务，通过前期统一的品牌标识、运营管理等环节，强化质量风险管理跟门店合规经营管理，现已对加盟门店实现了在终端的标准化、规模化、系统化、数据化的统一管理。更进一步提高公司的规模化及品牌影响力。截止报告期，2019 年累计开业加盟店 54 家。

报告期内，公司积极拥抱新零售，加速推动 O2O、B2C 电商模式的发展，依托公司现有资源、线下门店基础和具有竞争力的商品资源，实现线上线下的有效融合，在共享会员和库存等资源的前提下，通过第三方及自建的购物平台，分别以微信公众号、小程序、大参林网上商城 APP、PC 端实现网上下单等方式实现交易，为顾客提供高效、便捷又省心的消费，有效的帮助公司履行好重点防疫物资供应单位的职责。报告期，公司的主营业务未发生重大变化。

1、零售业务：公司是居全国医药零售行业前列的药品零售连锁企业，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，公司拥有在广东、广西、河南、河北、江西、福建、江苏、浙江、陕西、黑龙江等 10 个省份共有 4756 家连锁门店。经过公司二十多年的经营积累，在深耕细作参茸滋补品、保健品、健康食品、医疗器械与个人护理用品、母婴食品等传统零售业务的同时，紧贴政策变化，积极开发、重点培养新的增长渠道，如医药电商（含 O2O、B2C）、DTP 药房、智慧药房、中医馆、精品中药等。

2、批发业务：公司主要采取“从供应商集中采购产品及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。公司批发业务保持良好的发展，从一定程度上助力提升零售业务的供应链优势，成为公司主要营业收入之一。

3、生产制造业务：公司力求全面渗透产业链，继续打造有以参茸滋补特色品类的产品，保障供应、保持竞争优势。从供销零售到供应链制造环节构架完整。主要生产中药饮片、参茸、药品等产品；中药饮片、参茸产品重点通过规划的严选产地采购，结合市场的消费者养生需求，为零售门

店提供质量保证、性价比高的产品，以保证公司的竞争优势。

### （三）公司主要行业发展趋势

近年来，我国经济总体保持平稳较快发展态势。随着经济结构进一步优化，小康社会基本实现，人口老龄化加快、《健康中国行动 2019-2030》实施居民收入稳步增长，再伴随着重大公共卫生事件深刻影响，人民群众对医疗卫生服务、药品服务和自我保健的需求将加快增长。随着医药卫生体制改革的持续推进，我国医疗卫生投入将稳步增加，医疗保障水平将逐步提高，为行业的发展赢取更多的空间。再而药品零售行业连锁化不断增长，消费市场总量不断扩张，药品流通、医疗服务、健康管理已成为日常需求的重要组成部分，需求潜力正转化为增长动力。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明：

报告期内，公司加快了同行业的并购步伐，共发生了 13 起同行业并购投资业务，其中，全资或控股收购项目 13 起，涉及门店数为 560 家（其中已签约未交割门店 62 家）；参股投资项目 1 起，投资成本为港币 2,000 万元，具体如下：

1、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。

2、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。

3、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。

4、2019 年 2 月，公司与骆飞、谢坤签订股权转让协议，收购广东康益百医药有限公司 100% 股权，用于公司发展药品批发业务，最终转让价格为 480 万元，本次股权转让手续已于 2019 年 8 月完成。

5、2019 年 2 月，公司与广州柏和药店连锁有限公司股东郭凤颜签订《股权转让协议》，约定以 4,339.78 万元的价格收购其持有广州柏和药店连锁有限公司 51% 的股权，目标公司拥有 45 家门店，本次股权工商变更手续于 2019 年 6 月 27 日完成。

6、2019 年 3 月，公司签订股权转让协议收购保定市盛世华兴医药连锁有限公司 46% 的股权，转让价格 7,424.50 万元；加本次股权转让前公司占股比例 19%，本次股权转让后公司总占股比例为 65%，目标公司拥有 39 家门店，本次股权转让手续已于 2019 年 4 月完成。

7、2019年9月，公司与黑龙江药业股份有限公司签订《股权转让协议》，收购其持有的鸡西市灵峰药房连锁有限公司51%股权，转让价格4,475.48万元，目标公司拥有35家门店，该项目股权转让手续已于2019年12月完成。

8、2019年9月，公司与房志强、房志明签订《股权转让协议》，收购房志强持有西安欣康大药房连锁有限公司5.5%的股权，转让价格584.4万元；收购房志明持有西安欣康大药房连锁有限公司26.5%的股权，转让价格2,816.5万元。加上2018年9月，公司与房志强签订《股权转让协议》，收购西安欣康大药房连锁有限公司19%的股权，本次股权转让后公司总占股比例为51%，目标公司拥有59家门店，该项目股权转让手续已于2019年10月完成。

9、2019年9月9日，本公司与王利群、王勤签订《合作协议》，约定由王利群、王勤出资成立一家医药连锁公司(以下简称新公司)，并将其名下的5家门店资产和业务整合注入新公司。在业务及资产注入后，公司以不超过1,714.8万元的价格收购新公司19%股权，该项目正在进行中。

10、2019年10月，公司与温迪签订《资产收购合同》，约定以1,451.75万元收购其分布于广东、广西的36家门店相关资产和业务，该资产收购项目已完成31家交割，剩余门店正在进行中。

11、2019年11月，公司与镇江新区鼎俊企业管理中心、镇江新区惠惠企业管理中心签订《股权转让协议》，收购镇江新区鼎俊企业管理中心持有南通市江海大药房连锁有限公司40.8%的股权，转让价格10,197.312万元；收购镇江新区惠惠企业管理中心持有南通市江海大药房连锁有限公司10.2%的股权，转让价格2,549.328万元，本次股权转让后公司总占股比例为51%，目标公司拥有123家门店，该项目股权转让手续和交割手续已于2019年12月完成。

12、2019年11月，公司与龙晓云签订《股权转让协议》，约定以11,650万元收购其持有的湛江天马大药房连锁有限公司100%股权。目标公司拥有109家门店，该项目股权转让手续已于2019年12月完成，并于2020年1月办妥交割手续。

13、2019年12月，公司与胡中涛、柴国锋签订《合作协议》，公司以1,571.8万元收购其重组新设立新公司信阳百姓福医药连锁有限公司(拟)28.168%股权，同时增资2600万元获得该公司22.832%股权，收购及增资后公司合计持有新公司51%股权，目标公司拥有52家门店，该项目正在进行中。

14、因公司坚持贯彻布局“大湾区健康产业”发展战略，强化医疗服务布局，2019年3月，公司与香港中卓医务有限公司签订《股权认购协议》，认购该公司2%股权，转让价格为港币2000万元，本次股权认购手续已于报告期内完成。

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，长期发展形成的强大市场品牌优势：

公司经过长期的发展，门店在广东、广西、河南、河北、江西、福建、江苏、浙江、陕西、黑

龙江等全国 10 个省，提升、加密零售网络布局，并进一步提高知名度和美誉度。零售网络布局得到快速提升，符合公司“深耕华南，布局全国”的战略，在报告期内华南市场销售增长 24.33%，布局全国方面：新增江苏、陕西、黑龙江等省。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已开业门店共 4756 家（含加盟店 54 家）。公司的零售业务覆盖广东、广西、河南、河北、江西、福建、江苏、浙江、陕西、黑龙江等 10 个省级市场，在全国零售企业范围内保持规模领先的地位。目前，公司通过进一步下沉广东、广西市场，拓宽河南、河北、福建等省份，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+直营式加盟”三足协力的策略，重点发展广西、河南、福建、江西市场，取得了较好的成绩，这不仅标志着公司跨省进行品牌扩张、经营的能力进一步提升，也代表公司创新经营模式的成功起航。

在报告期内，公司一共净增 876 家门店。公司通过对门店持续优化管理，加强在营门店的品牌影响力，稳固提升了在营门店地区的经营业绩，且积极拓展筹备新开门店，对低效门店，进行转型改造提升业绩。随着各区域的门店规模扩大，管理成本更进一步分摊，品牌与规模效应同步发力，使公司在商品采购、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、通过完善品类结构与强化采购、销售优势，持续打造公司商品核心竞争力：

公司长期以来积极探索与品牌商的深度合作，积累大量、优质的自有品牌品种、独家经销品种，拥有了稳定可靠的品牌商队伍，与品牌方建立了长期稳定的战略合作关系，打造了具有大参林特色的商品经营优势。另外，公司继续发挥集团集中采购、战略采购优势，实现优质低价采购，降低采购成本，实行集约化、一体化管理，有着较强的成本控制能力。公司主张与厂商强强联手，进行全方位深入推广，培育潜力的优质品种的同时进一步拓宽独家经营产品渠道，通过共建目标、共享资源，实现双方业绩的共同增长。

## 3、通过坚持发展自有物流配送模式、仓储管理，提升零售物流服务水平：

公司坚持发展自有物流，以专业、高效、精细化的库存管理和物流运输为核心的供应链体系，为保障客户享有优质的服务体验，快速响应门店的需求。前几个年度募投在建的物流建设，已完成了漯河、玉林两个现代物流配送中心的投入使用，现已表现出明显的效果。报告期内，公司自建的漯河产业园配送投入使用，将覆盖整个河南省门店配送的郑州、濮阳、许昌、方城、安阳等分仓整合为一个中心仓库；广西玉林物流中心的投入使用，也大大提升广西大区门店配送能力，降低配送成本及提升药品验收入库管控能力，并且公司始终严格执行药监部门经营企业的质量管理要求，产品出入库均通过条形码系统和进销存系统进行信息化管理，确保对产品从入库到出库的整个供应链过程进行跟踪管理。特别是近年来持续优化信息技术应用，针对公司不同商品，配备不同条件的仓储管理。同时，公司拥有专业的物流配送队伍和配送设备，对子公司及本地客户采取直接物流配送方式，对外地客户采取委托第三方专业物流配送方式。

目前公司在广东、广西、河南、河北、江西、福建、江苏、浙江、陕西、黑龙江等地区，拥有自有物流仓库共 17 个。报告期内，公司仓储物流成本占比同比下降 0.18%。为实现公司覆盖区域

物流运输归集统筹，整合各地区优质供应商资源，降低采购与营运成本，提升开店效率，打下了坚实基础。

#### 4、通过精密布局医药电商（含 O2O、B2C），推进“互联网+药品流通”网络销售增长：

公司规划布局医药电商（含 O2O、B2C），积极探索实现互联网与传统行业的融合，规范零售药店互联网服务，加快医药电商发展，提升“互联网+药品流通”，让互联网成为线上交易的平台，同时进一步细化系统功能架构，完善人员组成，明确产品分布定位，推广开展“网订店取”“网订店送”等新型零售模式，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、慢病管理等药事服务。促进线上线下零售业务的发展。为充分迎接“互联网+药品流通”政策落地，打下坚实的基础。截至报告期，公司 O2O 上线门店超过 3200 家，覆盖了线下所有主要城市。公司将不断加强自有电商平台与第三方平台合作，全面发展平台优势，满足会员的在线健康咨询、问诊、慢病管理、病友交流等方面的需求，同时方便精准服务与健康的管理，促进网络销售长效增长。

#### 5、通过信息化管理系统的升级改造和加大自主开发投入，提升经营管理效率，实现企业健康持续增长：

在报告期内公司重点关注系统优化和自主研发，始终坚持标准化基础管理，在成功实施 MOM、ERP、EBS、WMS 与 POS 等系统后，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”，通过对大数据中台的改造，优化数据平台构建；公司也同步加大信息技术的投入，提升系统产品的自主研发能力，已经完成 10 个企业管理、经营工具系统的研发与投入使用，大大的提升效率；将办公工具、人力资源体系、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，公司科学的标准化体系对公司探索模式创新、品质运行、提升价值、融入现代商业环境起到了有益的支撑作用。

#### 6、公司紧紧围绕处方外流市场全面布局：

承接推动处方外流平台建设和合作，公司已走在行业领先地位。为承接处方外流市场，公司抓住医院处方外流、慢性病长期处方外配的市场机会，提前布局开设专业化药房，成为梧州、钦州、广州、郑州、肇庆、阳江等首批进驻医院平台、处方信息平台、零售药房的三方平台处方药外流合作药房。直至报告期，公司拥有院边店 558 家，报告期内增加 48 家；筹建 DTP 专业药房 56 家，报告期内增加 36 家，实现销售增长 251.15%；处方流转平台药房 28 家，报告期内新增 14 家。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

近年来，中国医药零售行业继续保持快速发展的强劲势头，行业竞争日趋显现，作为以传统医药零售为主要经营模式的传统业态，受行业新政，依托传统医药零售的创新业态的影响，公司经营格局也在不断发生新的变化。

1、2019 年，医药政策依旧密集。直面行业，继 2018 年 11 月 15 日，以上海为代表的 11 个试点地区委派代表组成的联合采购办公室发布了《4+7 城市药品集中采购文件》规定：“化学药品新注册分类批准的仿制药品目录，经联采办会议通过以及咨询专家，确定采购品种（指定规格）及约定采购量”后，2019 年 9 月第二次集中带量采购方案落地。公司从首次带量采购中摸索应对措施，利用公司与品牌商长期、深度合作关系，处方药渠道价值显现，优秀的洽谈、议价能力，与品牌方一同优化销售方案，合作共赢，有效的缓解新政给医药零售行业带来的冲击。

2、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线上线下布局，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。我们发现，通过融合和效率工具的使用，药店服务的融合增加，尤其是门店与会员使用电话、微信互动更加紧密，提高了会员粘性，通过数字化为会员提供专业的疾病管理和药学服务，立体化管理患者和社区数据资产。融合发展的思路，让公司线上线下完整结合，加速经营业绩速度。

3、深化企业信息化建设，提升信息运营效率。报告期内，公司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，也保障了公司实现线上线下融合的技术支撑。实现了对公司资产生命周期跟踪管理、公司门店陈列优化跟踪管理、公司会员服务感受度跟踪管理、调动公司员工工作创新积极性管理等。通过与 ERP、CRM、OA 等系统高效准确的沟通互联，进一步强化公司对产销的集成化管理，提升公司经营管理效率，为公司战略规划和业务发展提供高效的系统支持和流程保障。

公司大数份额市场地处广东省及珠三角地区，人口流动活跃，经济发达，吸纳人才能力较强，结合自有仓储物流体系，自建工厂，利用得天独厚的地域优势，采用集中聚焦强势区域，向周边地区辐射战略，积极拓展医药零售，延续总体平稳增长，稳中有进、向外扩张的发展态势，进一步夯实公司综合实力。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 111.41 亿元，较上年同期增长 25.76%；净利润 6.97 亿元，较上年同期增长 32.50%；其中归属于上市公司股东净利润 7.03 亿元，较上年同期增长 32.17%，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 6.90 亿元，较上年同期增长 35.48%。报告期内，

在董事会、管理层和全体员工的共同努力下，公司围绕行业发展变化，在“深耕华南，布局全国”的总体战略规划下，围绕董事会年初制定的经营规划，紧扣“拓展、互联网+、处方外流、精品中药、配送建设、人才储备”几大工作主题，创新经营管理，强化运营数据分析，打造公司的综合竞争实力，并取得成效。

1、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的覆盖率与市场份额，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，广西、河南、福建重点发展的区域业绩持续增长，报告期，实现总体店铺有效月均经营面积 2,579.14 元/平方米，同比增长 27.14 元/平方米。

2、公司运用传统零售结合“互联网+”拓增长，加大 O2O、B2B 电子商务平台建设的投入，自有 B2B 电子商务平台已经成功上线，组建电子商务运营团队，全面提升公司产品分销能力和服务水平。报告期内，线上销售同比增长 151.87%。公司在不断优化商品品种结构，通过手机 APP、微信商城、天猫、会员中心及线下零售药店等多渠道的推广平台业务下，发展区域内药品在线销售与配送业务，开展“网订店取”、“网订店送”等新型零售模式，促进线下零售业务的发展。

3、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 56 多家 DTP 专业药房，与去年同期相比销售增长 251.15%。公司已建立了一套完整的 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。

4、公司通过新增规划物流中心，优化物流网络布局。报告期内，截至目前，公司已在全国完成 2 个省级物流中心和 15 个地市级物流中心的布局工作，进一步完善了公司的医药物流配送体系，延伸覆盖了物流配送的服务区域范围。未来公司将在丰满地区，逐渐发展配套物流配送，以完善物流配送体系在布点区域的需求。

5、公司推动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，处方外流呈加速趋势。报告期内，处方药销售同比增长 28.74%，增速较快。大参林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，重点解决患者客流拥堵、看病难、看病贵，解决政府医保控费问题，也解决医院资金压力问题。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，竞争优势明显。

6、继续贯彻“做强大品类，做大小品类”以及打造精品中药的商品策略，打造公司商品核心竞争力。结合数据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”，实现工、商、顾客三方共赢。另一方面，对公司特色的参茸滋补类别上，深挖特点，对中药类进行精品打造，细

分挖潜，向精品要效益，同时为推广中医文化做好基础性的推广工作。

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。通过社招、订单合作、内部管理人才储备、机制留人形成多元闭环的人才梯队建设，以满足公司的快速发展需求。

## （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	11,141,165,082.18	8,859,273,708.48	25.76%
营业成本	6,742,559,626.27	5,169,796,551.72	30.42%
销售费用	2,898,827,870.05	2,486,828,869.16	16.57%
管理费用	519,800,561.31	414,967,124.96	25.26%
研发费用	434,485.92	608,998.58	-28.66%
财务费用	30,474,055.39	32,011,470.29	-4.80%
经营活动产生的现金流量净额	1,707,770,707.96	873,639,844.96	95.48%
投资活动产生的现金流量净额	-1,658,649,090.65	-317,396,912.63	-422.58%
筹资活动产生的现金流量净额	420,184,335.61	-436,658,693.13	196.23%

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

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

销售费用变动原因说明:因自身业务增长带来的相应费用增长;

管理费用变动原因说明:因自身业务增长带来的相应费用增长;

财务费用变动原因说明:主要是报告期短期借款业务减少导致贷款利息支出减少;

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

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减少主要是因为本期赎回理财产品减少及支付收购子公司股权款所致;

筹资活动产生的现金流量净额增加主要是本期发行公司可转债收到募集资金所致。

### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内, 公司营业收入和营业成本较上年同期增长如下

#### (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	10,664,232,761.42	6,548,678,329.26	38.59	25.72%	29.84%	减少 1.95 个百分点
批发	217,871,972.73	193,678,758.41	11.1	49.03%	53.65%	减少 2.68 个百分点
合计	10,882,104,734.15	6,742,357,087.67	38.04	26.12%	30.42%	减少 2.04 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	7,411,120,592.73	4,892,922,342.25	33.98	36.26%	40.20%	减少 1.85 个百分点
参茸滋补 药材	1,340,336,676.39	791,185,410.07	40.97	12.08%	12.78%	减少 0.37 个百分点
中药饮片	311,854,871.74	215,731,366.83	30.82	24.98%	25.53%	减少 0.30 个百分点
非药品	1,818,792,593.29	842,517,968.51	53.68	4.27%	4.47%	减少 0.09 个百分点
合计	10,882,104,734.15	6,742,357,087.67	38.04	26.12%	30.42%	减少 2.04 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	9,463,862,613.76	5,790,576,287.59	38.81	24.29%	27.52%	减少 1.55 个百分点
华中地区	821,426,875.21	553,724,768.62	32.59	17.60%	23.73%	减少 3.34

						个百分点
华东地区	436,322,389.11	274,623,455.22	37.06	38.22%	51.57%	减少 5.54 个百分点
东北华北 及西北地 区	160,492,856.07	123,432,576.24	23.09	-	-	
合计	10,882,104,734.15	6,742,357,087.67	38.04	26.12%	30.42%	减少 2.04 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

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 98.00%。公司将通过持续新开门店、并购和新拓展加盟等方式，继续下沉已布局区域的二、三级市场，同步开拓重要区域的新市场；不断扩大零售渠道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，利用公司已有的供应链优势和销售渠道，进一步提升对药品及相关品类的渠道市场资源，报告期内的批发收入增长率达 49.03%，公司在拓展业务层面的重视成果。

从品类来看，公司一直深化大健康产业的多品类和新品类的市场开拓，深入布局大健康产业是经营层面的主营战略。增长最快的是中西成药类，增速达 49.03%，主要来源于处方药带来的增长。

从地区来看，公司一直实行区域聚焦的发展战略，并已在华南地区取得了领先的市场竞争优势。总体上，公司在各地区的发展基本平衡；公司积极实施省外扩张战略，华东市场继续保持增速最快，营业收入增速达 38.22%。东北市场，华东市场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。华南市场通过领先的品牌市场效应，保持销售增长稳步提升态势。

#### (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	6,548,678,329.26	97.12%	5,043,747,864.70	97.56%	29.84%	

批发	销售成本	193,678,758 .41	2.87%	126,048,687 .02	2.44%	53.65%	
合计	销售成本	6,742,357,0 87.67	100.00%	5,169,796,5 51.72	100.00%	30.42%	
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	4,892,922,3 42.25	72.57%	3,489,938,2 88.88	67.51%	40.20%	
参茸滋补 药材	销售成本	791,185,410 .07	11.73%	701,529,148 .77	13.57%	12.78%	
中药饮片	销售成本	215,731,366 .83	3.20%	171,863,153 .68	3.32%	25.53%	
非药品	销售成本	842,517,968 .51	12.50%	806,465,960 .39	15.60%	4.47%	
合计	销售成本	6,742,357,0 87.67	100.00%	5,169,796,5 51.72	100.00%	30.42%	

成本分析其他情况说明

无

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 12,064.17 万元，占年度销售总额 1.08%；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	采购金额 (万元)	占年采购额的比例 (%)
1	客户 A	3,464.72	0.31
2	客户 B	3,266.74	0.29
3	客户 C	3,229.35	0.29
4	客户 D	1,059.79	0.10
5	客户 E	1,043.57	0.09
合计		12,064.17	1.08

前五名供应商采购额 262,348.73 万元，占年度采购总额 38.30%；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%。

排名	供应商名称	采购金额 (万元)	占当期采购比例 (%)
----	-------	-----------	-------------

1	供应商 A	100,461.08	14.66
2	供应商 B	68,846.47	10.05
3	供应商 C	64,379.39	9.40
4	供应商 D	15,891.19	2.32
5	供应商 E	12,770.60	1.86
合 计		262,348.73	38.30

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	434,485.92
本期资本化研发投入	17,986,917.17
研发投入合计	18,421,403.09
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.17
公司研发人员的数量	116
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	0.43
研发投入资本化的比重（%）	97.64

#### (2). 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

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	1,707,707,707.96	873,639,844.96	95.48%
投资活动产生的现金流量净额	-1,658,649,090.65	-317,396,912.63	-422.58%
筹资活动产生的现金流量净额	420,184,335.61	-436,658,693.13	196.23%

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减少主要是因为本期赎回理财产品减少及支付收购子公司股权款所致。

筹资活动产生的现金流量净额增加主要是本期发行公司可转债收到募集资金所致。

## (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
应收票据	100,000.00	0.00	5,372,100.00	0.08	-98.14	主要系应收票据减少所致
其他流动资产	1,041,881,042.48	12.01	210,159,142.53	3.21	395.76	主要系购买理财产品增加所致
可供出售金融资产	-	-	138,722,155.00	2.12	-100.00	按照新金融工具准则，上期的可供出售金融资产科目调入其他非流动资产科目所致
长期股权投资	7,076,075.55	0.08	5,165,848.67	0.08	36.98	主要系本期增加联营单位投资所致



无形资产	351,927,995.02	4.06	268,834,148.11	4.11	30.91	主要系新购买土地使用权取得产权证书所致
开发支出	32,900,429.78	0.38	18,794,194.69	0.29	75.06	主要系研发支出增加所致
商誉	983,728,836.56	11.34	534,047,561.81	8.17	84.20	主要系新增收购业务交割所致
递延所得税资产	38,377,482.73	0.44	23,000,976.21	0.35	66.85	主要系可抵扣暂时性差异增加所致
短期借款	63,470,793.78	0.73	326,019,586.68	4.99	-80.53	主要系本期减少银行贷款所致
应付账款	1,311,919,778.31	15.13	884,468,869.44	13.53	48.33	主要系年末备货应付货款增加所致
预收款项	44,906,629.32	0.52	17,678,563.05	0.27	154.02	主要系商业预付卡和预收厂家款增加所致
其他应付款	295,924,052.19	3.41	182,334,178.50	2.79	62.30	主要系本期增加应付投资收购款所致
递延收益	76,937,210.16	0.89	14,759,000.00	0.23	421.29	主要系本期增加确认会员权益所致
实收资本(或股本)	539,541,773.00	6.22	400,010,000.00	6.12	34.88	主要系债转股和资本公积转增股本

						所致
其他权益工具	45,710,927.72	0.53	-	-	-	主要系可转换公司债券转换所致
资本公积	1,514,932,333.71	17.47	961,038,731.54	14.70	57.63	主要系资本公积转增股本所致
盈余公积	171,265,838.05	1.97	127,877,347.69	1.96	33.93	主要系本期提取盈余公积所致
少数股东权益	91,799,220.45	1.06	48,591,548.08	0.74	88.92	主要系本期新增并入少数股东权益所致

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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	535,976,403.33	银行承兑汇票保证金及医保保证金
长期股权投资[注]	75,300,000.00	为长期借款提供股权质押
合计	611,276,403.33	

[注]期末长期借款本金 21,446,160.00 元，以母公司对子公司漳州市大国晟医药销售有限公司 100% 的股权作为质押担保。

## 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

报告期公司直营门店总体分布情况:

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
华南地区	医药零售连锁	35	0.56	3,729	34.02
华东地区	医药零售连锁	0	0	339	3.96
华中地区	医药零售连锁	1	0.01	428	4.87
东北、华北及西北地区	医药零售连锁	0	0	170	2.2
合计		36	0.57	4,666	45.05

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、江苏省；

华中地区包括：河南省；

东北、华北及西北地区：河北省、黑龙江省、陕西省。

## 2. 其他说明

√适用 □不适用

1) 报告期末本公司门店总体分布情况:

地区	2019 年		
	本期新增 (家)	本期闭店 (家)	总数 (家)
华南地区	596	46	3815
华东地区	127	9	339
华中地区	53	15	432
东北、华北及西北地区	170	0	170
总计	946	70	4756

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、江苏省；

华中地区包括：河南省；

东北、华北及西北地区：河北省、黑龙江省、陕西省。

说明：报告期内关闭 70 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。

报告期内，公司净增加门店 876 家，其中，新增直营门店 394 家，加盟店 54 家，收购门店 498 家，关闭门店 70 家，至 2019 年 12 月 31 日，公司门店总数 4756 家（含加盟店 54 家）。具体情况如下：

地区	2019 年					
	共新增 (家)	自建(家)	收购(家)	加盟 (家)	闭店(家)	总数(家)
华南地区	596	312	233	51	46	3815
华东地区	127	4	123	0	9	339
华中地区	53	41	9	3	15	432
东北、华北及西北地区	170	37	133	0	0	170
总计	946	394	498	54	70	4756

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、江苏省；

华中地区包括：河南省；

东北、华北及西北地区：河北省、黑龙江省、陕西省。

## 2) 报告期公司直营门店经营效率情况

地区	2019 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	3764	322,617.26	2,725.65
华东地区	339	32,322.35	1,778.21
华中地区	429	41,601.63	1,890.83
东北、华北及西北地区	170	21,536.84	2,347.23
合计	4702	418,078.08	2,579.14

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、江苏省；

华中地区包括：河南省；

东北、华北及西北地区：河北省、黑龙江省、陕西省。

注：月均平效=月均含税零售收入/门店经营面积。

## 3) 直营门店取得医保资质情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司共 4702 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 3588 家，其中 2019 年新增医保门店 540 家，医保门店总数占公司直营药店总数的

76.31%。

地区	直营门店数（家）	获得各类医保资格门店数（家）	占药店总数比例（%）
华南地区	3764	2864	76.09
华东地区	339	285	84.07
华中地区	429	326	75.99
东北、华北及西北地区	170	113	66.47
总计	4702	3588	76.31

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、江苏省；

华中地区包括：河南省；

东北、华北及西北地区：河北省；黑龙江省；陕西省。

## （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	持股比例（%）	主营业务	注册资本（万元）	总资产（元）	净资产（元）	营业收入（元）	营业利润（元）	净利润（元）
1	茂名大参林	100	药品零售连锁	1,000.00	1,077,9	460,027	1,385,9	172,614,1	127,859,409.

					15,041.72	,517.19	11,479.84	83.94	35
2	广西大参林	100	药品零售连锁	2,000.00	894,194,119.25	17,696,570.19	931,091,918.42	22,520,989.84	18,722,235.26
3	广西大参林药业	100	药品批发	1,000.00	685,803,432.42	17,275,409.56	472,715,129.84	8,707,217.51	7,443,086.93
4	湛江大参林	100	药品零售连锁	600.00	195,225,763.38	157,429,550.08	528,620,545.15	73,796,793.02	55,259,817.41
5	顺德大参林	100	药品零售连锁	1,666.66	408,003,438.22	261,997,809.04	605,327,845.41	115,477,906.18	86,876,541.30
6	佛山大参林	100	药品零售连锁	510.00	112,700,066.82	97,051,112.01	476,649,781.27	50,468,012.95	37,717,883.69

#### (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

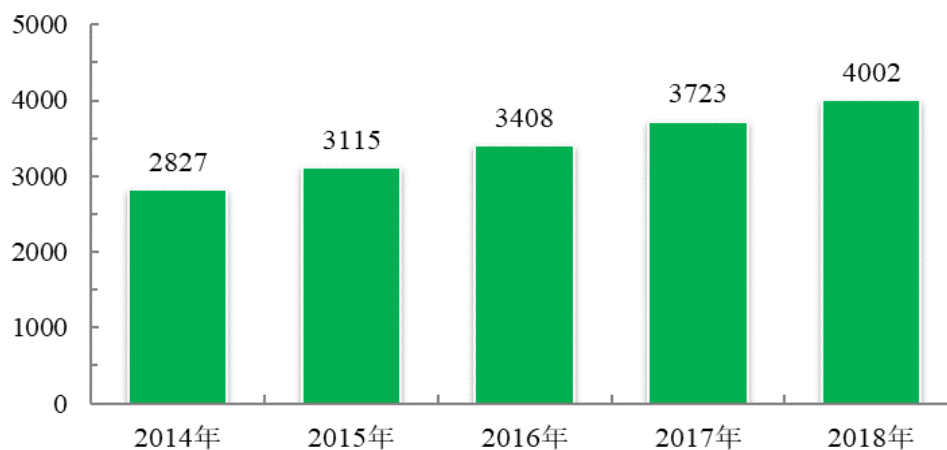
#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

(1) 中国零售药店市场规模较大，保持持续增长，预期未来仍有较大发展空间

随着经济的持续发展、人民消费能力的提升和健康意识的增强，我国医药市场整体规模持续扩大。医药零售市场是我国医药市场的重要组成部分，我国医药零售市场按渠道可分为医疗终端和零售药店，其中，零售药店在满足居民日常健康需求、医药产品推广、减轻医疗机构接诊负担等方面发挥了重要作用。根据中国药店数据，2018 年我国零售药店终端销售规模已达 4,002 亿元，2014 年至 2018 年，我国零售药店终端销售规模年均复合增长率达 9.08%，呈不断增长的趋势。

2014年-2018年中国零售药店终端销售规模



■ 零售药店销售规模 (单位: 亿元)

数据来源：《中国药店》杂志发布的《2018~2019 年度中国药店价值榜“双百强”发展报告》

## （2）我国医药产业政策支持医药零售行业的持续健康发展

2019 年深化医药卫生体制改革工作，关于全面实施健康中国战略和深化医药卫生体制改革的决策部署，坚持以人民健康为中心，坚持保基本、强基层、建机制，紧紧围绕把以治病为中心转变为以人民健康为中心，落实预防为主，加强疾病预防和健康促进，紧紧围绕解决看病难、看病贵问题，深化医疗、医保、医药联动改革，坚定不移推动医改落地见效、惠及人民群众。指导思想指出：

到 2022 年，实现覆盖经济社会各相关领域的健康促进政策体系基本建立，全民健康素养水平稳步提高，健康生活方式加快推广，心脑血管疾病、癌症、慢性呼吸系统疾病、糖尿病等重大慢性病发病率上升趋势得到遏制，重点传染病、严重精神障碍、地方病、职业病得到有效防控，致残和死亡风险逐步降低，重点人群健康状况显著改善；

到 2030 年，实现全民健康素养水平大幅提升，健康生活方式基本普及，居民主要健康影响因素得到有效控制，因重大慢性病导致的过早死亡率明显降低，人均健康预期寿命得到较大提高，居民主要健康指标水平进入高收入国家行列，健康公平基本实现，实现《“健康中国 2030”规划纲要》有关目标。

在“健康中国战略”全面实施的大背景下，以三医联动、医药分开、分级诊疗为核心的医疗卫生体制改革在“十三五”期间进一步深化。尤其是医药分开相关政策，包括处方外流、慢病长处方、药店分类分级管理、医保定点资质审批放开等，使零售药店获得更多机会为终端消费者和患者提供专业的药事和健康服务。

2019 年，相关政策的逐步发力正在加速重塑整个行业，医药零售行业作为最终消费的一大领域稳中有变。1 月，国家出台了药品集中采购和使用试点方案，至 9 月，“4+7 城市药品集中采购”试点范围扩大，随着多省发布相关配套文件，零售药店加入集采 4+7 范围；

《全国药品流通行业发展规划纲要（2016-2020）》提到：到 2020 年，我国药品零售百强企业年销售额占药品零售市场总额 40% 以上；药品零售连锁率达 50% 以上。近年来，随着医改纵深发展，随着医保控费、公立医院药品零差率、药占比限制、医保支付方式改革等新医改政策陆续实施，国内零售药店连锁化率不断提升。医保控费将从医保的不合理支出向有效支出转变；处方外流、医疗服务下沉等政策的推进，零售药店、基层市场、网上药店的药品销售将持续上升，医药零售渠道价值将得到进一步提升。

长期来看，持续改善推进，贯彻实施的行业政策将有助于提高零售药店行业的市场规模，促进行业健康持续发展。

## （3）随着处方外流的进程加快、线上线下融合趋势以及药企数字化推广，未来行业业态多元化趋势明显

处方外流从 2018 年开始进入实质性落地阶段，并且伴随着市场的需求推动，线上医保支付可能加快，线上和线下的部分交融势不可挡，同时借助互联网诊疗和各地医保政策，重症和慢病统筹支

付在零售端不断突破，进一步打开处方外流空间，这意味着行业药店的店型、店态会相应发生激烈的变化来适应新环境，未来行业业态的多元化、多样化值得期待。

## 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，2018年药品零售市场销售总额为4317亿元，同比增长9.0%，总体呈现增长趋势（数据来源：中国药品流通行业发展报告）。

截至2018年11月底，我国零售药店总数达48.91万家，同比增长7.8%，其中单体药店23.36万家，同比下降4.1%，药品零售连锁企业5671万家，同比增长4.8%，2018年药品连锁前100名企业销售总额为1439.8亿，占用其药品零售市场总额的33.4%，同比上升2.6个百分点，前100名药品零售行业平均利润率为4.2%，同比上升0.1个百分点。截止到2018年末，连锁率已达到52.23%（数据来源：中国药品流通行业发展报告）。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持续攀升，全国性和区域龙头企业借助资本力量加速发展，连锁药店在基于规模化优势下彰显品牌影响，不断提高企业盈利能力，行业集中度持续向连锁化、规模化、品牌化及专业化的方向发展，连锁药店未来将成为主流。

## 3、公司荣获的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10个省份，其中，华南及华中区域竞争优势明显。根据中国企业联合会、中国企业家协会发布的中国企业排行榜数据显示，公司荣获“2019年中国服务业企业500强第379名”；“2018-2019年度中国药品零售企业综合竞争力排行榜百强企业”、“2018-2019年度中国药品零售企业综合竞争力排行榜盈利力冠军”；根据《中国药店》数据显示，公司荣获“2018-2019中国药店价值榜十强”；根据《21世纪药店》数据显示，公司荣获“2018-2019年度中国连锁药店直营力百强企业第2名”、“2018-2019年度中国连锁药店综合实力百强企业第4名”。

## 4、新政对公司未来的发展优势：

在当前的新的市场和政策环境下，对于医药零售行业规模化的追求仍大于模式转型，如带量采购中政策实行以来，随着带量采购的逐步落地，上游工业的终端资源更愿意聚焦于有规模优势的少数企业，越来越多医药品种落标的企业加强了与零售药店的合作，许多处方药厂商在与零售药店进行中标品种合作时，会附带了非中标品种和OTC产品，在其他品种上弥补销售业绩。头部连锁的规模优势在中标品种的销售量、销售额提升尤为突出，对于其他附加产品的终端推动能力，以及产品的售后服务能力等，规模药房连锁都是小单体药店和小型连锁难以匹敌的。龙头连锁因为更有优势的影响力，可以拿到更多的中标品种，从而形成更完整的产业链和更立体的服务体系。

2020年03月03日，国家医保局、国家卫生健康委日前联合印发《关于推进新冠肺炎疫情防控期间开展“互联网+”医保服务的指导意见》。“互联网+医保服务”政策强化了公立医院的互联网服务支付保障，也引入了线下药店医保对接慢病用药业务，反映了作为支付方的医保局对社会药店



的网点价值的认可，也可能成为掀开“处方外流”和“医保统筹进药店”的序幕，对药店行业带来一个难得的政策对接机遇。“互联网+三医”是大势大趋，连锁药店将拥抱政策变化、提前储备、全渠道引流、合作共赢。

## (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，围绕“我们是演员，顾客是评委”的经营服务理念，秉承“竟可能低的价格提供绝对合理之商品，并尽最大限度满足顾客之需求”的经营策略，以“满腔热情为人类健康服务”为愿景，服务社会、关爱全民健康，推进深度占领区域市场份额，积极重点的开展新零售、互联网医疗、医药电商等新业务。

### 1、围绕公司经营业务核心，深耕经营管理

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。从经营业务到经营文化促进发展战略稳步持续实现。

### 2、完善公司经营结构策略，优化可持续发展模式

在不断夯实传统业务的同时，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“互联网医疗”、“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。

在互联网医疗建设方面，公司在报告期内获得广东省互联网医院牌照，同时在海南设立了互联网医院公司，并且完成团队架构建立、平台筹建和系统开发等工作。借助互联网诊疗和各地医保政策，促进处方外流。变相的反向推动更加丰富的数字化生态在健康管理，疾病预防(“防未病”)和提高免疫力等方向落地。

### 3、深化医药零售管理，升级医药零售全方位服务

创建全面围绕健康服务为目标，以“价格低、质量优、品种齐、配送快、服务好”为服务宣言，践行共享、创新、整合、共赢的价值观，通过信息技术拓展和提升服务能力，打通全产业链的供应链、信息系统以及供销服务，覆盖供应链、医疗信息化、精准营销等多个方面，整体服务上下游药企、药店、患者等全药品流通环节，不断升级服务内容和能力。快速从一个传统医药零售，发展成多元化医药零售服务行业。同时，根据处方外流及慢病管理的需求，加强慢病病理管理及慢病患者服务建设、组建专业部门、建立服务机制，健全药师职业队伍培训建设，从专业服务人才、管理内容、信息化全方位提升服务层次。

### 4、积极把握行业发展机遇，抓住市场上的新技术，通过不断提升企业的效率

公司一直专注于中西成药、参茸滋补药材及中药饮片、保健品、医疗器械及其他商品的直营连

锁零售业务，在不断夯实核心业务竞争力的同时，积极把握行业发展机遇。在深入发展和巩固广东市场的基础上，加快向省外市场扩张，有效推进“大参林”零售网络在重点市场的深入渗透，确保公司零售终端的扩张。继续不断扩充升级现有物流体系，优化整合信息管理平台，使公司在商品流、资金流、信息流等方面实现统一、高效管理，为公司商业扩张和规模化经营提供坚实支撑，不断优化信息技术、物流体系等经营管理体系建设。同时，公司将继续发挥在参茸滋补药材、中药饮片等领域的优势，继续巩固其作为大参林标志性特色产品的差异化竞争优势。

#### 5、积极的围绕以药为基础，发展医疗服务，不断补充与满足患者的需求

公司通过药师提供用药指导、后台建立健康档案跟踪、不定期对药店周边覆盖居民提供免费健康宣导等，为顾客提供高质量的医疗药事服务，并且形成服务闭环。公司已经积累了一大批优质忠诚度高的顾客，通过开展线上问诊、中医理疗、用药咨询等方式，线上线下多元、高效、全方位的增强顾客尊重感及品牌忠诚度，充分发挥顾客粘性。

### (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、并购、直营式加盟三足协同的方式，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，进一步加快拓展脚步，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、坚定推进“深耕华南，布局全国”的全国性布局战略，保持市场领先地位在全国性市场布局方面，公司已在广东、广西等华南地区建立了合理的业务布局，树立了较高的品牌知名度和较强的市场竞争力。在此基础上，公司不断向周边省市辐射，医药零售业务已进入河南、江西、福建、浙江、江苏、河北等多个省份，全国性布局的战略已取得一定成果。

公司作为医药零售行业的龙头企业，为持续保持行业领先地位，有必要在广东、广西等优势区域，以及在江西、江苏等新拓展区域进一步深入开发，一方面进一步巩固在优势区域的龙头地位、扩大规模优势，另一方面提高在新开发市场的市场占有率、提升品牌影响力，坚定推进“深耕华南、布局全国”的全国性布局战略。

#### 3、进一步扩充物流配送体系、运营体系，保障全国性布局战略

按照贴近市场、注重效率的原则，公司不断根据业务布局的拓展规划，建立物流配送体系，在公司门店聚集所在地建立物流仓库，负责对各自区域门店进行日常配送，对配送半径规划合理，快速响应门店的配送需求。

4、以“互联网+”为引导，运用大数据、人工智能等进行先进的经营管理。新零售迅速发展，深刻影响了商品生产、流通与销售等各个环节，对线上服务、线下体验以及现代物流进行了深度融

合。公司作为医药零售行业的领军企业，积极把握零售市场的发展趋势，对信息资源进行高效整合利用，不断夯实竞争优势，提升竞争实力。同时，随着业务规模的不断增长，公司需要处理的信息及数据将越来越庞大。公司需要在确保数据和信息准确、安全的基础上，将数据进行分析处理，并准确及时地传递到管理者手中。同时为未来医药零售模式可能是患者和消费者数据驱动的线上线下融合模式，批发、零售和互联网平台的界限将被打通，出现依托大连锁或大平台的数字商业体，进行相应的筑基。

公司将进行细致全面的实施计划，将进一步优化信息系统，提升公司运营水平和管控水平，进一步完善以公司总部为中心，涵盖下属门店的新零售、业务中台、数据中台、基础设施、内部管理等板块的信息化系统建设，构建公司基于数字化、智能化、系统化的智慧管理体系，提升总部的信息处理效率，增强企业协调性，强化公司总部对下属子公司和门店的透明化掌控，充分满足集团跨区域集中管理的需求。

5、根据品牌发展战略，为提升公司品牌影响力，2019年度公司发展的加盟业务，初见成效，加盟区域从多19个城市放开到50多个城市，主要开放区域选择是在直营区域基础上，开放合作。保证区域供应链，药品配送，会员系统，信息系统和品牌价值提供稳定支持和保障，帮助加盟店顺利开展经营。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

随着医药体制改革的不断深入，多项改革措施效果开始显现，外部严峻的形势必然加速行业内部竞争。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，而上市龙头企业借助资本、品牌以及供应链优势，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，零售企业之间的竞争日趋激烈。此外，国家在相关医药政策，“两票制”对流通企业收入结构的影响仍待消化，药品集中采购、动态调价，与处方药厂家谈判不达预期等，都在进一步压缩流通企业利润空间。

应对措施：公司将加强对已有市场的重点布局，形成良好的市场壁垒，提高专业服务能力，进一步打造和整合覆盖更为广泛的强大的终端网络。通过第三方O2O引流、会员CRM系统深挖与满足顾客需求，完善品种结构，利用产品优势，增强客户粘性。开发终端市场的内生式增长及并购式增长，不断增强整体分销业务能力；做好处方外流市场，完善DTP药店布局，提升药事服务能力，多方构建纯增量增长模式，提升公司市场份额与盈利能力。未来几年，集中度提升将仍然是行业的主旋律，对公司的业务发展带来机遇与挑战。

##### 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。国家医疗改革、医保控费与目录调整、集中采购扩围等政策均不同程度影响行业竞争规则，公司的经营结构正在持续优化，将不可避免的受到各类政策的影响。同时随着医改政策的持续深入，国家仍可能推进新的医改政策，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：公司将密切关注国家政策走势，积极配合国家的政策，加强对行业准则的把握和理解，应对政策变化，提前布局并适时调整战术，制定内部的管理措施。

### 3、人力资源风险

随着公司业务的进一步拓展，公司需要扩充包括企业经营管理、药品生产、销售、物流、信息系统等方面的高级人才。虽然公司具有较为完善的约束与激励机制和良好的人才引入制度，但是不排除出现人才培养和引进方面跟不上公司发展速度等情况，影响公司经营规划的顺利施行及业务的正常开展，并对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司在长期的经营管理中不间断的培养了高素质的销售、生产和管理等人才，通过机制留人、人才储备、订单预订、社会外招等方式方法来满足需求；也通过提供有竞争力的薪酬、福利和建立公平的竞争机制，营造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引人才、培养人才，控制人才暂时短缺影响。

### 4、新市场开拓影响公司短期盈利能力下降的风险

公司虽然已建立了全渠道的经营管理、销售体系，包括线下直营门店、加盟门店、线上电商平台，但公司主要集中于广东、广西、河南等深耕地区，福建、河北、陕西、浙江、江苏等市场处于发展阶段，且未来公司拟拓展更多新的区域市场。我国南北文化差异大、东西部经济发展不均衡，各地区的市场特性亦差别较大，顾客消费习惯以及公司品牌影响力区域竞争情况和仓储物流等配套设施的健全程度等均存在一定差异，跨区域发展对企业经营管理的要求较高。在相对空白的区域进行首次布点时，品牌知名度、规模经济效应等尚未体现，短期内可能出现公司盈利能力的下降。

应对措施：在新进入的区域市场初期，公司对目标市场深入研究调查，深度培育品牌和营销网络，提高消费者对品牌的认知以及了解。此外，公司定准入标准，在符合标准的区域内正确拓展门店，加强资金管理、门店管理，人才培育、逐步提高物流配送能力，严格把控门店租赁、人工成本、门店装修及固定资产购置等前期投入成本。后期，丰满布点，提升整体品牌影响力，缩短盈利周期。

### (五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 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，董事会拟以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司实际登记股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6.00 元(含税)，每股现金分红金额不变，现金分红总额将根据实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司实际登记股数确定，具体的分配金额总额将在利润分配实施公告中披露，预计派发现金红利 328,170,327.00（含税），剩余未分配利润结转至以后年度；同时，拟向全体参与利润分配的股东以资本公积金每 10 股转增 2 股，预计转增 109,390,109 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(%)

2019 年	0	6.00	2	328,170,327.00	702,661,961.73	46.70
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

### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与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	约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用

		<p>级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有发行人股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所直接和间接持有约定的股份锁定期内有效的发行人股份；本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%；本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。4、公司上市后 6 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>					
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</p>	约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用

			交易日的收盘价均低于发行价（如公司上市后派息、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。					
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	
股份限售	广州拓宏投资 广州鼎业投资 广州联耘投资 广州智威投资	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。	2017年7月31日-2020年7月31日	是	是	不适用	不适用	
股份限售	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	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用	



			具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。					
解决土地等产权瑕疵	实际控制人柯云峰 柯康保 柯金龙	关于租赁总部办公楼、海龙仓库相关的相关承诺：若主管政府部门要求大参林不再使用广州市荔湾区龙溪大道 410-2 号物业作为仓库，或拟对该处物业实施拆迁，大参林将不再租赁使用该物业。“若大参林因所承租总部办公楼及海龙仓库相关协议被认定为无效、用途与土地规划用途不符等原因，导致大参林无法继续正常使用总部办公楼及海龙仓库，控股股东将及时、全额补偿大参林因此而遭受的损失”。此外承诺：“①2020 年 12 月 31 日前，若广州大参林投资取得海龙仓库、总部办公楼合法有效产权证明，优先以取得成本向大参林转让海龙仓库、总部办公楼。②2020 年 12 月 31 日前，若大参林没有取得海龙仓库、总部办公楼合法有效产权，大参林将不再租赁海龙仓库、总部办公楼。③在 2020 年 12 月 31 日前，在大参林向广州大参林投资租赁海龙仓库、总部办公楼期间，广州大参林投资将按照市场公允价格向大参林出租该等物业，并且不上调租金。”	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用		
其他	公司控股股东、董事（不含独立董事）及高级管理人员	关于稳定股价的承诺：公司股票从正式挂牌上市之日起三年内，当连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）时，本公司董事会将在五个交易日内制订或要求公司控股股东、董事（不含独立董事）、高级管理人员提出稳定公司股价具体方案，并在履行完毕相关程序后实施，且按照上市公司信息披露要求予以公告。自股价稳定方案公	2017 年 7 月 31 日 -2020 年 7 月 31 日	是	是	不适用	不适用	

			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。					
其他	控股股东 柯云峰 柯康保 柯金龙		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海龙仓库相关协议被认定为无效、用途与土地规划用途不符等原因, 导致大参林股份无法继续正常使用总部办公楼及海龙仓库, 本人将及时、全额补偿大参林股份因此而遭受的损失。 (4) 2020 年 12 月 31 日前, 若广州大参林投资取得海龙仓库、总部办公楼合法有效产权证明, 优先以取得成本向大参林转让海龙仓库、总部办公楼。	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用
其他	控股股东 柯云峰 柯康保 柯金龙		关于不占用承诺公司及子公司资产的承诺: 本人、本人近亲属、本人或本人近亲属所控制的任何经济实体、机构、经济组织现在及将来均不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用大参林股份及其子公司的资产; 本人愿意承担由于违反上述承诺给大参林股份及其子公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用
与再融资相关	解决土地等产	实际控制人柯云峰 柯康保柯	关于广东紫云轩若发生搬迁对发行人生产经营的影响的承诺: 若因发行人子公司承租的广东紫云	持续有效直至	是	是	不适用	不适用

的承 诺	权瑕疵	金龙	轩厂房产权瑕疵原因，导致广东紫云轩无法继续正常使用茂名市油城三路 50 号房屋，且需另行搬迁生产场地，本人将及时、全额补偿大参林及其子公司因此而遭受的损失。	不再为公司股东				
	解决同业竞争	柯云峰 柯康保 柯金龙	一、本人（或本企业）目前没有直接或间接地从事任何与发行人营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。二、在本人（或本企业）作为发行人主要股东的事实改变之前，本人（或本企业）将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。三、如因未履行避免同业竞争的承诺而给发行人造成损失，本人（或本企业）将对发行人遭受的损失作出赔偿。四、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人（或本企业）不再为发行人股东为止。五、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用
	其他	柯云峰 柯康保 柯金龙	为进一步完善法人治理结构，公司制定了关于杜绝关联方资金占用的各项措施，具体包括：（1）建立《关联交易决策制度》、《重大资金往来管理制度》等相关财务管理制度，对关联方资金往来的审批流程、审议程序进行严格规定，明确公司不得为董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控股子公司等关联人提供资金等财务资助；（2）建立《独立董事制度》，积极发挥独立董事对关联交易的监督作用；（3）充分发挥审计委员会、内审部门的作用，通过严格的奖惩措施，彻底杜绝不规范的资金往来事项。此外，为充分保护公	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用

			司利益、彻底杜绝关联资金占用情况，柯云峰、柯康保、柯金龙作出如下承诺：“本人、本人近亲属、本人或本人近亲属所控制的任何经济实体、机构、经济组织现在及将来均不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用大参林及其子公司的资产；本人愿意承担由于违反上述承诺给大参林股份及其子公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

**(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 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	282,329,495.62	应收票据	5,372,100.00
		应收账款	276,957,395.62
应付票据及应付账款	2,549,583,374.73	应付票据	1,665,114,505.29
		应付账款	884,468,869.44
管理费用	415,080,479.27	管理费用	414,967,124.96

研发费用	495,644.27	研发费用	608,998.58
------	------------	------	------------

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
其他应收款	187,135,846.23	-132,602.74	187,003,243.49
其他流动资产	210,159,142.53	132,602.74	210,291,745.27
可供出售金融资产	138,722,155.00	-138,722,155.00	
其他非流动金融资产		138,722,155.00	138,722,155.00
短期借款	326,019,586.68	1,754,568.11	327,774,154.79
其他应付款	182,334,178.50	-1,794,687.85	180,539,490.65
一年内到期的非流动负债	5,361,540.00	8,023.95	5,369,563.95
长期借款	21,446,160.00	32,095.79	21,478,255.79

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收 款项	1,329,007,786.36	以摊余成本 计量的金融资产	1,329,007,786.36

应收票据	贷款和应收款项	5,372,100.00	以摊余成本计量的金融资产	5,372,100.00
应收账款	贷款和应收款项	276,957,395.62	以摊余成本计量的金融资产	276,957,395.62
其他应收款	贷款和应收款项	187,135,846.23	以摊余成本计量的金融资产	187,003,243.49
结构性存款及理财产品	持有至到期投资	100,000,000.00	以摊余成本计量的金融资产	100,132,602.74
其他非流动金融资产	可供出售金融资产	138,722,155.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	138,722,155.00
短期借款	其他金融负债	326,019,586.68	以摊余成本计量的金融负债	327,774,154.79
应付票据	其他金融负债	1,665,114,505.29	以摊余成本计量的金融负债	1,665,114,505.29
应付账款	其他金融负债	884,468,869.44	以摊余成本计量的金融负债	884,468,869.44
其他应付款	其他金融负债	182,334,178.50	以摊余成本计量的金融负债	180,539,490.65
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	5,361,540.00	以摊余成本计量的金融负债	5,369,563.95
长期借款	其他金融负债	21,446,160.00	以摊余成本计量的金融负债	21,478,255.79

(3) 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按 CAS22 列示的余额	1,329,007,786.36			1,329,007,786.36

应收票据				
按原 CAS22 列示的余额和按 CAS22 列示的余额	5,372,100.00			5,372,100.00
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按 CAS22 列示的余额	276,957,395.62			276,957,395.62
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	187,135,846.23			
减：转出至以公允价值计量且变动计入当期损益(新 CAS22)		-132,602.74		
按新 CAS22 列示的余额				187,003,243.49
其他流动资产-结构性存款及理财产品				
按原 CAS22 列示的余额	100,000,000.00			
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		132,602.74		
按新 CAS22 列示的余额				100,132,602.74
以摊余成本计量的总金融资产	1,898,473,128.21			1,898,473,128.21
② 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
其他非流动金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售类(新 CAS22)转入		138,722,155.00		
按新 CAS22 列示的余额				138,722,155.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		138,722,155.00		138,722,155.00
③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	138,722,155.00			
减：以公允价值计量且变动计入当期损		-138,722,155.00		

益的金融资产（新CAS22）				
按新CAS22列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	138,722,155.00	-138,722,155.00		
2) 金融负债				
① 摊余成本				
短期借款				
按原CAS22列示的余额	326,019,586.68			
加：自摊余成本(原CAS22)转入		1,754,568.11		
按新CAS22列示的余额				327,774,154.79
应付票据				
按原CAS22列示的余额和按CAS22列示的余额	1,665,114,505.29			1,665,114,505.29
应付账款				
按原CAS22列示的余额和按CAS22列示的余额	884,468,869.44			884,468,869.44
其他应付款				
按原CAS22列示的余额	182,334,178.50			
减：转出至摊余成本(新CAS22)		-1,794,687.85		
按新CAS22列示的余额				180,539,490.65
一年内到期的非流动负债				
按原CAS22列示的余额	5,361,540.00			
加：自摊余成本(原CAS22)转入		8,023.95		
按新CAS22列示的余额				5,369,563.95
长期借款				
按原CAS22列示的余额	21,446,160.00			



加：自摊余成本(原CAS22)转入		32,095.79		
按新CAS22列示的余额				21,478,255.79
以摊余成本计量的总金融负债	3,084,744,839.91			3,084,744,839.91

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备(2018年12月31 日)	重分类	重新 计量	按新金融工具准则计 提损失准备(2019年1 月1日)
应收账款	15,955,870.55			15,955,870.55
其他应收款	12,053,078.16			12,053,078.16

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(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	1,260,000.00
境内会计师事务所审计年限	6年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	300,000.00

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

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况较好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (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

#### 十四、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

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

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

**(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	300,000,000.00		0
保本浮动收益型	自有资金	1,200,000,000.00	500,000,000.00	0
保本浮动收益型	募集资金	750,000,000.00	300,000,000.00	0
本金完全保障浮动利息型	募集资金	200,000,000.00	100,000,000.00	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	年化收益率	预期收益(如	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法	未来是否有	减值准备计
-----	--------	--------	----------	----------	------	------	-------	-------	--------	---------	--------	-------	-------	-------

							式	有)		况	定	委	提
											程	托	金
											序	理	额
												财	(如
												划	有)
广发银行 股份有限 公司	保本浮 动收益 型	100,000,000 .00	2019 年 1 月 25 日	2019 年 3 月 26 日	自 有 资 金			3.95 %	649,315. 07	已 收 回	是		
上海浦东 发展银行	保证收 益型	100,000,000 .00	2019 年 4 月 9 日	2019 年 5 月 15 日	自 有 资 金			3.72 %	372,000. 00	已 收 回	是		
上海浦东 发展银行	保证收 益型	100,000,000 .00	2019 年 5 月 15 日	2019 年 7 月 2 日	自 有 资 金			3.74 %	488,277. 78	已 收 回	是		
兴业银行 股份有限 公司	保本浮 动收益 型	250,000,000 .00	2019 年 6 月 28 日	2019 年 9 月 26 日	募 集 资 金			4.09 %	2,521,23 2.88	已 收 回	是		
广发银行 股份有限 公司	保本浮 动收益 型	100,000,000 .00	2019 年 6 月 28 日	2019 年 8 月 28 日	自 有 资 金			3.95 %	660,136. 99	已 收 回	是		
上海浦东 发展银行	保证收 益型	100,000,000 .00	2019 年 6 月 14 日	2019 年 8 月 1 日	自 有 资 金			3.77 %	502,666. 67	已 收 回	是		
招商银行 股份有限 公司	本金完 全保障 浮动利	100,000,000 .00	2019 年 7 月 4 日	2019 年 10 月 8 日	募 集 资			3.85 %	1,012,60 2.74	已 收 回	是		

	息型				金								
兴业银行 股份有限 公司	保本浮 动收益 型	100,000,000 .00	2019 年 7 月 3 日	2019 年 10 月 8 日	自 有 资 金		4.09 %		1,086,93 1.51	已 收 回	是		
广发银行 股份有限 公司	保本浮 动收益 型	100,000,000 .00	2019 年 8 月 1 日	2019 年 10 月 30 日	自 有 资 金		3.95 %		973,972. 60	已 收 回	是		
广发银行 股份有限 公司	保本浮 动收益 型	100,000,000 .00	2019 年 8 月 8 日	2019 年 11 月 6 日	自 有 资 金		3.95 %		973,972. 60	已 收 回	是		
广发银行 股份有限 公司	保本浮 动收益 型	100,000,000 .00	2019 年 8 月 29 日	2019 年 11 月 27 日	自 有 资 金		3.85 %		949,315. 07	已 收 回	是		
上海浦东 发展银行	保本浮 动收益 型	100,000,000 .00	2019 年 9 月 24 日	2019 年 12 月 24 日	自 有 资 金		3.85 %		951,805. 56	已 收 回	是		
兴业银行 股份有限 公司	保本浮 动收益 型	200,000,000 .00	2019 年 9 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	募 集 资 金		3.35 %		1,652,05 4.80	已 收 回	是		
兴业银行 股份有限 公司	保本浮 动收益 型	100,000,000 .00	2019 年 10 月 9 日	2020 年 1 月 7 日	募 集 资 金		3.35 %			暂 未 收 回	是		
招商银行 股份有限 公司	本金完 全保障 浮动利 息型	100,000,000 .00	2019 年 10 月 9 日	2020 年 1 月 9 日	募 集 资 金		3.35 %			暂 未 收 回	是		

广发银行 股份有限 公司	保本浮 动收益 型	100,000,000 .00	2019 年 10 月 31 日	2020 年 2 月 10 日	自 有 资 金			3.84 %			暂 未 收 回	是		
上海浦东 发展银行	保本浮 动收益 型	100,000,000 .00	2019 年 10 月 9 日	2020 年 1 月 8 日	自 有 资 金			3.85 %			暂 未 收 回	是		
广发银行 股份有限 公司	保本浮 动收益 型	100,000,000 .00	2019 年 11 月 7 日	2020 年 2 月 5 日	自 有 资 金			3.85 %			暂 未 收 回	是		
广发银行 股份有限 公司	保本浮 动收益 型	100,000,000 .00	2019 年 11 月 29 日	2020 年 2 月 27 日	自 有 资 金			3.85 %			暂 未 收 回	是		
上海浦东 发展银行	保本浮 动收益 型	100,000,000 .00	2019 年 12 月 25 日	2020 年 3 月 25 日	自 有 资 金			3.80 %			暂 未 收 回	是		
兴业银行 股份有限 公司	保本浮 动收益 型	200,000,000 .00	2019 年 12 月 27 日	2020 年 3 月 26 日	募 集 资 金			3.43 %			暂 未 收 回	是		

## 其他情况

适用 不适用

## (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

## 2. 委托贷款情况

## (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

## 其他情况

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

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 多年的精耕细作，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 2019 年 12 月 31 日，大参林提供就业岗位 26,762 个，2019 年度纳税金额达 81,835.98 万元，门店布局全国超过 60 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、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 2019 年 12 月 31 日，参基金账户共筹集到 11,309,364.32 元，共发放救助款 2,859,456 元，救助员工 262 名，对外慈善捐助 4 次。“参基金”为困难员工保驾护航，增加员工对企业的归属感。



### 3、对公共关系的责任

公司多年来一直与多家高等院校合作交流，充分利用药学人才资源以及知识资源。未来将进一步加强与高校紧密合作，培养人才，保持源源不断的人才引进，在持续培育公司专业人员的同时协同公司创造社会价值。

### 4. 供应商、客户和消费者的责任

公司建立了较为完善的供应商管理流程，按照流程要求对供应商进行合理筛选、比价，结合市场价格及各家供应商的报价，综合确定采购价格，并及时支付货款以保障供应商的合法权益。同时，公司一直坚持客户至上的原则，努力达成客户的目标，实现客户的满意，超越客户的期望，力求在质量、速度、成本、合规等方面全面满足客户的要求。

### 5、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、股票与股票相结合的方式进行了利润分配。现金方式优先于股票方式。

最近三年分红情况如下（2019年的利润分配方案尚待2019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(%)
2019年	0	6.00	2	328,170,327.00	702,661,961.73	46.70
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

### 5、对社会的责任

为进一步落实党和国家的扶贫政策，切实帮助集团及周边地区弱势群体解决生产生活中的实际困难，促进集团扶贫工作的深入开展，并结合集团实际情况，大参林持续做好送温暖、社区慰问，先后开展“千企帮千村”，助力脱贫攻坚，抢险救灾，为中小学贫困学生捐资助学，为孤寡贫困无助的老年人捐资助困，为地震、台风灾区受灾人员捐资捐物，为家乡的公益事业慷慨解囊等。

2019年1月，大参林广西公司携手桂平市人力资源和社会保障局，与罗秀镇政府领导一同慰问、资助贫困大学生，为40名大学生送上总价值20,720元的助学金和礼品。一定程度上解决了贫困大学生读书、就业的实际问题，点燃了贫困大学生对未来学习、生活的希望。

2019 年 1 月，大参林广西公司向怀远镇拉外村捐赠 10 吨水泥，以实际行动助力当地道路建设，争做精准扶贫的自觉参与者。

2019 年 6 月，大参林参加广东信宜市“关爱贫困人口，助力脱贫攻坚”为主题的扶贫救济日，捐款 200,000 元。公司借助地方平台，救助急需关爱人口，为社会贡献一份自己的力量，对脱贫攻坚起到重要的作用。

2019 年 8 月，为推进广州荔湾对口帮扶新疆疏附县扶贫协作，大参林作为广州荔湾区代表团中一员，深入乌帕尔镇文化站，为新疆疏附县乌帕尔镇文化中心建设捐款 10 万元。为宣导新疆特色文化尽一份自己的力量。

2019 年 9 月，瑞金市市场监督管理局主办，赣州大参林协办“义诊赠药”大型精准扶贫公益活动期间，江西大参林名老中医团队为村民进行义诊，并提供免费医疗、赠送药品服务。不仅推广了中医文化，医疗服务，加强了村民的健康意识，给村民传送温暖。

2019 年 10 月，大参林医药集团携手广州市荔湾区市场监督管理局向清远星子镇姜联村、西岸镇三水村贫困户进行捐赠扶贫。在市场监管局领导的带领下，大参林扶贫代表对星子镇姜联村、西岸镇三水村共 40 家贫困户进行慰问，并现场捐赠 20,000 元派送至各户。

2019 年 10 月 16 日，云浮大参林协助罗定市市场监督管理局，在罗定市文化广场举办“守初心、担使命、保障用药安全”主题宣传活动，向群众普及安全用药知识，提高群众安全用药意识，防止药物滥用。

2019 年 12 月大参林为支持广州市地方金融监管局为贯彻脱贫攻坚工作项目，参加广东省金融局梅州上围村扶贫。为梅州上围村脱贫攻坚工作捐款 200,000 元。

## 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。

### (一) 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

## (二) 其他说明

□适用 √不适用

## 十八、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

## (一) 转债发行情况

√适用 □不适用

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

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

2020年1月10日，公司发布《关于实施“参林转债”赎回的公告》，因公司可转债达到“参林转债”的赎回条款，触发“参林转债”的赎回。

2020年1月17日，“参林转债”（证券代码：113533）、“参林转股”（证券代码：191533）在上海证券交易所摘牌。

## (二) 报告期转债持有人及担保人情况

√适用 □不适用

期末转债持有人数	14,668	
本公司转债的担保人	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)
全国社保基金二零三组合	50,000,000	17.41
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	21,375,000	7.44
民生加银基金—广州农商银行	16,427,000	5.72

—深圳市融通资本管理股份有限公司		
基本养老保险基金一零三组合	15,000,000	5.22
UBS AG	10,135,000	3.53
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	8,000,000	2.79
东莞证券股份有限公司	6,600,000	2.30
华夏基金延年益寿 5 号纯债固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	6,415,000	2.23
方正证券股份有限公司	5,304,000	1.85
国泰基金—人民人寿—传统普保产品—国泰基金—中国人民人寿保险股份有限公司 A 股混合类组合单一资产管理计划	5,282,000	1.84

**(三) 报告期转债变动情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
参林转债	1,000,000,000	712,831,000	0	0	287,169,000

**报告期转债累计转股情况**

√适用 □不适用

报告期转股额（元）	712,831,000
报告期转股数（股）	19,528,773
累计转股数（股）	19,528,773
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	3.76
尚未转股额（元）	287,169,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	28.7169

**(四) 转股价格历次调整情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2019年5月30日	36.50	2019年5月24日	《中国证券报》、 《证券时报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	公司2019年5月16日召开了2018年股东大会，审议通过了《公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，向截至2019年5月13日15:00时上海证券交易所收市后在中国证券登记结算有限公司上海分公司登记在册的大参林全体A股股东向全体股东每10股派发现金红利6.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，根据可转换公司债券相关规定，参林转债的转股价格将于2019年5月30日起由原来的48.05元/股调整为36.50元/股。调整后的转股价格自2019年5月30日起生效。
截止本报告期末最新转股价格				36.50

#### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

√适用 □不适用

截至2019年12月31日，公司合并报表资产负债率为50.05%，2019年6月24日，根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》和《上海证券交易所公司债券上市规则》的相关规定，大参林医药集团股份有限公司（以下简称“公司”）委托中证鹏元资信评估股份有限公司（以下简称“中证鹏元”）对公司主体及其2019年4月发行的可转换公司债券（以下简称“本期债券”）进行了跟踪信用评级。中证鹏元在对本公司经营状况进行综合分析评估的基础上，出具了《2019年大参林医药集团股份有限公司可转换公司债券2019年跟踪信用评级报告》，评级报告维持AA信用等级，发行主体长期信用等级维持为AA，评级展望维持为稳定。未来公司偿付上述可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。截至报告期末，公司主营业务稳定，财务状况和经营活动产生的现金流量良好，具有较强的偿债能力。

2020年2月15日，根据公司于2020年1月18日发布的《大参林医药集团股份有限公司关于“参林转债”赎回结果暨股份变动公告》，公司对2020年1月16日在册可转债余额全部赎回，自2020年1月17日起本期债券在上海证券交易所摘牌。根据《证券资信评级机构执业行为准则》第二十九条等相关法规的规定，经中证鹏元证券评级评审委员会审议，决定终止对公司及本期债券的跟踪评级，原评级有效期截至2020年2月11日止。

**(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**

单位:股

股份类别	股本变动前	转增变动	变动后(2019年5月24日)	可转债转股变动	变动后(2019年12月31日)
有限售条件流通股	335,858,823	100,757,647	436,616,470	0	436,616,470
无限售条件流通股	64,151,177	19,245,353	83,396,530	19,528,773	102,925,303
总股本	400,010,000	120,003,000	520,013,000	19,528,773	539,541,773

**2、普通股股份变动情况说明**

√适用 □不适用

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

经中国证券监督管理委员会证监许可【2018】2226号文核准,于2019年4月3日公开发行了1,000万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额100,000万元,期限6年。2019年10月10日起公司可转债进入转股期。2019年12月31日公司发布《大参林医药集团股份有限公司可转债转股结果暨股份变动公告》,变动后,公司股本从520,013,000股增加至539,541,773股。

2020年1月10日公司发布《关于实施“参林转债”赎回的公告》,因公司可转债达到赎回条款,触发赎回。2020年1月17日公司发布《大参林医药集团股份有限公司关于“参林转债”赎回结果暨股份变动公告》公司可转债在上海证券交易所摘牌,摘牌后公司股本从539,541,773股增加至546,950,545股。

**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)	11,210
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	7,401
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
柯金龙	0	116,990,668	21.68	116,990,668	质押	12,233,000	境内自 然人

柯云峰	0	116,990,667	21.68	116,990,667	无	0	境内自然人
柯康保	0	91,250,667	16.91	91,250,667	无	0	境内自然人
柯舟	0	23,400,000	4.34	23,400,000	无	0	境内自然人
刘景荣	254,000	12,381,104	2.29	12,181,104	无	0	境内自然人
宋茗	547,944	11,559,984	2.14	11,012,040	质押	2,457,000	境内自然人
梁小玲	0	10,335,780	1.92	10,335,780	无	0	境内自然人
邹朝珠	0	9,726,912	1.80	9,726,912	无	0	境内自然人
王春婵	0	9,360,000	1.73	9,360,000	质押	2,990,000	境内自然人
香港中央 结算有限公司	0	7,066,977	1.31	7,066,977	无	0	其他

## 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
香港中央结算有限公司	7,066,977	人民币普通股	7,066,977
天津鼎晖嘉尚股权投资 合伙企业（有限合伙）	6,740,887	人民币普通股	6,740,887
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	4,528,890	人民币普通股	4,528,890
科威特政府投资局—自 有资金	2,767,548	人民币普通股	2,767,548
全国社保基金一一零组 合	2,722,277	人民币普通股	2,722,277



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	2,305,257	人民币普通股	2,305,257
太平人寿保险有限公司	2,115,197	人民币普通股	2,115,197
全国社保基金四一八组合	1,961,564	人民币普通股	1,961,564
中国民生银行股份有限公司—中银创新医疗混合型证券投资基金	1,929,181	人民币普通股	1,929,181
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）	1,788,863	人民币普通股	1,788,863
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、上述股东中，柯云峰、柯康保、柯金龙为一致行动人；</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	柯金龙	116,990,668	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
2	柯云峰	116,990,667	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
3	柯康保	91,250,667	2020-07-31	0	锁定期 36 个月

4	柯舟	23,400,000	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
5	刘景荣	12,181,104	2020-07-31	254,000	锁定期 36 个月
6	宋茗	11,012,040	2020-07-31	547,944	锁定期 36 个月
7	梁小玲	10,335,780	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
8	邹朝珠	9,726,912	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
9	王春婵	9,360,000	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
10	明晓晖	6,130,800	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>1、上述股东中，柯云峰、柯康保、柯金龙为一致行动人；</p> <p>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。</p> <p>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。</p>			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 四、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

适用 不适用

##### 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：公司董事及原总经理；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

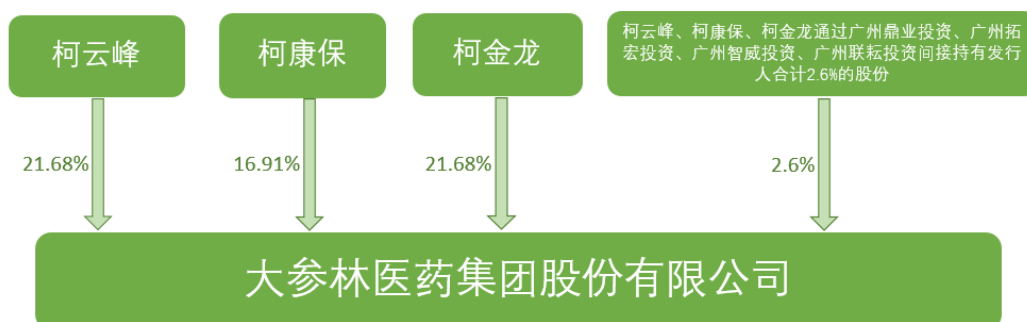
适用 不适用

## 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：公司董事及原总经理；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

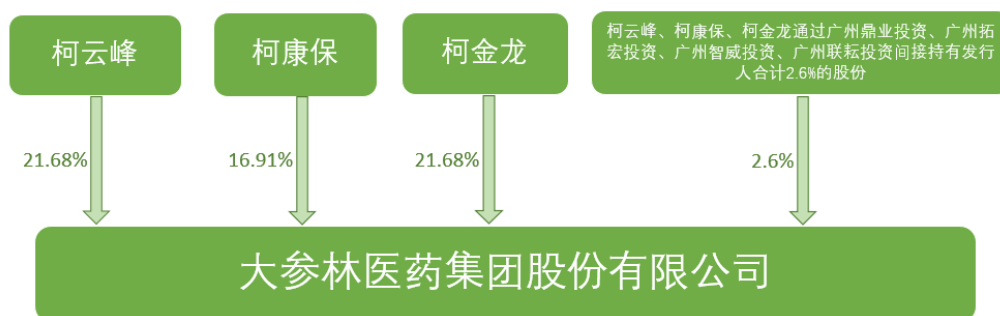
□适用 √不适用

## 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	53	2019-11-21	2022-11-21	89,992,821	116,990,667	26,997,846	2018 年度资本公积转增	249.6	否
柯康保	董事	男	57	2019-11-21	2022-11-21	70,192,821	91,250,667	21,057,846	2018 年度资本公积转增	93.6	否
柯金龙	董事、副总经理	男	50	2019-11-21	2022-11-21	89,992,821	116,990,668	26,997,847	2018 年度资本公积转增	249.6	否
徐俊（离任）	董事	男	45	2017-8-31	2019-11-21	0	0	0	-	0	否
李杰	董事	男	54	2019-11-21	2022-11-21	0	0	0	-	0	否

刘国常 (离任)	独立董事	男	57	2017-8-31	2019-11-21	0	0	0	-	6.8	否
杨小强	独立董事	男	51	2019-11-21	2022-11-21	0	0	0	-	7.5	否
柯立志 (离任)	独立董事	男	57	2017-8-31	2019-11-21	0	0	0	-	6.8	否
卢利平	独立董事	男	47	2019-11-21	2022-11-21	0	0	0	-	0.9	否
苏祖耀	独立董事	男	57	2019-11-21	2022-11-21	0	0	0	-	0.9	否
陈智慧	监事会主席	男	42	2019-11-21	2022-11-21	0	0	0	-	34.8	否
谭锡盟	监事	男	53	2019-11-21	2022-11-21	0	0	0	-	48	否
杨木桂	职工代表 监事	男	52	2019-11-21	2022-11-21	0	0	0	-	46.9	否
柯国强	总经理	男	38	2019-11-21	2022-11-21	0	0	0	-	141.6	否
刘景荣	副 总 经 理、董事会 秘书	男	58	2019-11-21	2022-11-21	9,370,080	12,381,104	3,011,024	2018 年度 资本公积转 增及可转债 转股	88.8	否
谭群飞	副总经理	女	53	2019-11-21	2022-11-21	0	0	0	-	157.5	否
陈洪	副总经理	男	43	2019-11-21	2022-11-21	0	0	0	-	140.5	否
彭广智	财务总监	男	38	2019-11-21	2022-11-21	0	0	0	-	56.9	否
合计	/	/	/	/	/	259,548,543	337,613,106	78,064,563	/	1,330.70	/

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，广东省商业总会副会长，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。
李杰	中国国籍，无永久境外居留权，1966 年出生，本科学历。曾任中共茂名市直属机关工委办公室副主任、主任，茂名市港航管理局办公室主任，茂名市世和城建房地产开发有限公司副总经理。现任广州市时瑞置业有限公司执行董事、总经理，广东湛海仪表有限公司董事长。
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独立董事，深圳深爱半导体股份有限公司独立董事，四三九九网络股份有限公司独立董事，本公司独立董事。
卢利平	中国国籍，无永久境外居留权，1973 年出生，工商管理硕士在读，高级会计师，注册会计师，注册税务师，资产评估师。曾任广东正中珠江会计师事务所项目经理，广州南华会计师事务所有限公司副主任会计师，广东省国资委外派专职监事，广东中旅（集团）有限公司财务部副总经理。2014 年 01 月至今任广东省旅游控股集团有限公司财务管理（资金结算中心）副部长，2018 年 04 月至今任广东省中国旅行社股份有限公司副总裁、董秘。
苏祖耀	中国国籍，无永久境外居留权，1963 年出生，博士学位。曾任广东国际信托投资公司法律顾问、科长，广东对外经济律师事务所兼职律师，英国 sinclair Roche&Temperley 律师行香港分行实习律师。1996 年至今任职于广东经纶律师事务所合伙人律师，2018 年至今广州广日股份有限公司的董事。

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	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

公司第二届董事会、监事会于 2019 年 8 月 31 日届满到期。2019 年 11 月 20 日公司召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过公司董事、独立董事、监事换届选举有关事项。同日召开了第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议，审议通过选举公司第三届董事会董事长、第三届监事会主席



及聘任公司高级管理人员事项。以上为公司新一届董事、监事、高级管理人员情况。

**(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1日	-
柯云峰	广东紫云轩农业发展有限公司	执行董事	2003年6月1日	-
柯云峰	清远大参林连锁药店有限公司	执行董事	2007年8月1日	-
柯云峰	肇庆大参林药店有限公司	监事	2006年12月1日	-
柯云峰	广州大参林药业有限公司	执行董事、经理	2005年9月1日	-
柯云峰	茂名大参林连锁药店有限公司	董事	2005年4月1日	-
柯云峰	梧州市大参林连锁药店有限公司	监事	2006年11月1日	-
柯云峰	中山市大参林连锁药业有限公司	监事	2007年3月1日	-
柯康保	大参林投资集团有限公司	执行董事	2018年5月1日	-
柯康保	广东大丰收投资有限公司	执行董事	2006年10月1日	-
柯康保	广州市龙苑城房地产开发有限公司	执行董事	2013年9月1日	-

柯康保	茂名市德高投资有限公司	执行董事	2015年5月1日	-
柯康保	湛江大参林投资有限公司	执行董事	2013年5月1日	-
柯康保	河源大参林药店有限公司	监事	2008年1月1日	-
柯康保	茂名大参林连锁药店有限公司	董事	2005年4月1日	-
柯康保	中山可可康制药有限公司	执行董事	2010年10月1日	-
柯康保	梅州大参林药店有限公司	监事	2007年12月1日	-
柯康保	中山市大参林连锁药业有限公司	监事	2007年3月1日	-
柯康保	东莞市大参林连锁药店有限公司	监事	2007年1月1日	-
柯康保	德阳大参林投资有限公司	监事	2017年11月1日	-
柯康保	广东大参林医药贸易有限公司	执行董事	2017年3月1日	-
柯康保	广东湛海仪表有限公司	董事	2017年7月1日	-
柯金龙	茂名市鼎盛投资有限公司	执行董事	2006年10月1日	-
柯金龙	广东紫云轩农业发展有限公司	执行董事	2003年6月1日	-
柯金龙	茂名大参林投资有限公司	执行董事	2014年7月1日	-
柯金龙	茂名市锦绣房地产开发有限公司	执行董事	2004年12月1日	-
柯金龙	湛江大参林投资有限公司	监事	2013年5月1日	-
柯金龙	佛山紫云轩药业有限公司	执行董事	2009年8月1日	-
柯金龙	广东紫云轩中药科技有限公司	执行董事、经理	2011年8月1日	-
柯金龙	广西大参林连锁药店有限公司	经理	2009年1月1日	-
柯金龙	阳江大参林连锁药店有限公司	执行董事、经理	2007年3月1日	-
柯金龙	韶关市大参林药店有限公司	执行董事	2008年4月1日	-

柯金龙	佛山大参林连锁药店有限公司	监事	2007年2月1日	-
柯金龙	广东南岭农业科技有限公司	监事	2018年11月1日	-
柯金龙	山东东滕阿胶有限公司	董事	2016年12月1日	-
李杰	广州市时瑞置业有限公司	董事长	2007年7月1日	-
李杰	广东湛海仪表有限公司	执行董事、经理	2012年7月1日	-
李杰	广东同信盈富投资有限公司	经理	2018年3月1日	-
李杰	湛江大参林投资有限公司	监事	2015年11月1日	-
李杰	广东华韩庄医药有限公司	监事	2014年1月1日	-
李杰	茂名市碧海房地产开发有限公司	监事	2007年1月1日	-
杨小强	中山大学	教授	1995年1月1日	-
杨小强	四三九九网络股份有限公司	独立董事	2014年1月1日	-
杨小强	佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	独立董事	2017年1月1日	-
卢利平	广东省旅游控股集团有限公司	财务管理（资金结算中心） 副部长	2014年1月1日	-
卢利平	广东省中国旅行社股份有限公司	副总裁、董事会秘书	2018年8月1日	-
苏祖耀	广东经纶律师事务所	合伙人律师	1996年1月1日	-
苏祖耀	广州市城市建设投资集团有限公司	董事	2016年1月1日	-
苏祖耀	广州环保投资集团有限公司	董事	2016年9月1日	-
苏祖耀	广州广日股份有限公司	董事	2018年4月1日	-
苏祖耀	广州银行股份有限公司	监事	2017年4月1日	-

谭锡盟	鸡西市灵峰药房连锁有限公司	董事	2019 年 12 月 1 日	-
杨木桂	广州珂芙尼贸易有限公司	监事	2016 年 3 月 1 日	-
杨木桂	广东大参林医药贸易有限公司	监事	2016 年 11 月 1 日	-
杨木桂	浙江好簿网络有限公司	董事	2017 年 1 月 1 日	-
杨木桂	广东大参林药业有限公司	监事	2018 年 11 月 1 日	-
杨木桂	大参林医疗健康（海南）有限公司	监事	2019 年 9 月 1 日	-
杨木桂	安阳大参林千年健医药连锁有限公司	监事	2018 年 8 月 1 日	-
杨木桂	广东大参林医药科技有限公司	职工代表监事	2019 年 9 月 1 日	-
刘景荣	江门大参林药店有限公司	执行董事	2007 年 9 月 1 日	-
谭群飞	佛山大参林连锁药店有限公司	执行董事、经理	2007 年 2 月 1 日	-
谭群飞	东莞市大参林连锁药店有限公司	执行董事、经理	2007 年 1 月 1 日	-
谭群飞	中山市大参林连锁药业有限公司	执行董事、经理	2007 年 3 月 1 日	-
谭群飞	东莞莞城大参林中医门诊部有限公司	执行董事	2019 年 9 月 1 日	-
谭群飞	东莞大参林医疗投资有限公司	执行董事	2018 年 11 月 1 日	-
陈洪	广西必兑教育信息咨询有限公司	监事	2016 年 5 月 1 日	-
在其他单位任职情况的说明	无			

### 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	1,330.70 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
徐俊	董事	离任	公司第二届董事会届满更换
李杰	董事	选举	公司第三届董事会新任
刘国常	独立董事	离任	公司第二届董事会届满更换
卢利平	独立董事	选举	公司第三届董事会新任
柯立志	独立董事	离任	公司第二届董事会届满更换
苏祖耀	独立董事	选举	公司第三届董事会新任

#### 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	4,053
主要子公司在职员工的数量	22,709
在职员工的数量合计	26,762
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	275
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	574
销售人员	22,455
技术人员	174
财务人员	414
行政人员	2,182
配送人员	963
合计	26,762
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	2,248
大专	6,883
中专（技）学历	11,944
高中及以下	5,687
合计	26,762

### (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 3 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。2019 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 年年度股东大会	2019 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 17 日
大参林医药集团股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会	2019 年 9 月 18 日	www.sse.com.cn	2019 年 9 月 19 日
大参林医药集团股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会	2019 年 11 月 20 日	www.sse.com.cn	2019 年 11 月 21 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						是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	出席股东大会的次数		
柯云峰	否	14	14	6	0	0	否	3	



柯康保	否	14	14	6	0	0	否	3
柯金龙	否	14	14	6	0	0	否	3
徐俊(离任)	否	12	12	6	0	0	否	3
李杰	否	2	2	2	0	0	否	0
杨小强	是	14	14	7	0	0	否	3
刘国常(离任)	是	12	12	6	0	0	否	3
卢利平	是	2	2	2	0	0	否	0
柯立志(离任)	是	12		6	0	0	否	3
苏祖耀	是	2	2	2	0	0	否	0

注：因公司第二届董事会任期届满，公司于 2019 年 10 月 18 召开第二届董事会第四十次会议，审议通过《关于选举公司第三届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于选举公司第三届董事会独立董事候选人的议案》，选举李杰为公司第三届董事会董事，选举杨小强、卢利平、苏祖耀为公司第三届董事会独立董事，并于 2019 年 11 月 20 日公司 2019 年第二次临时股东大会选举通过。

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	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(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 2019 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](http://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 2019 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〔2020〕2-385 号），认为公司于 2019 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](http://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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 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。

##### 1、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)14。

截至 2019 年 12 月 31 日，大参林公司商誉账面原值为人民币 983,728,836.56 元，账面价值为人民币 983,728,836.56 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，大参林公司管理层(以下简称管理层)对商誉进行减值测试。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。

## 2、收入确认

### 1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)、五(二)1 及十四。

大参林公司的营业收入主要来自于医药零售及批发业务。2019 年度，大参林公司营业收入金额为 1,114,116.51 万元，较上年同期增长 25.76%。

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；抽查零售业务及批发业务的销售，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，核对销售回款；
- (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营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(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。

#### **(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：

1、 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。

2、 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、 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。

4、 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。

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

6、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）。

在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：

二〇二〇年四月二十六日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,716,089,459.94	1,329,007,786.36
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-

衍生金融资产		-	-
应收票据		100,000.00	5,372,100.00
应收账款		355,592,762.96	276,957,395.62
应收款项融资		-	
预付款项		96,924,177.88	130,512,151.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		202,393,919.67	187,135,846.23
其中：应收利息		-	132,602.74
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,055,061,778.37	1,886,012,271.11
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,041,881,042.48	210,159,142.53
流动资产合计		5,468,043,141.30	4,025,156,692.99
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			138,722,155.00
其他债权投资		-	
持有至到期投资			-
长期应收款		-	-
长期股权投资		7,076,075.55	5,165,848.67
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		109,875,000.00	
投资性房地产		-	-
固定资产		937,512,715.42	841,413,365.07
在建工程		181,617,566.67	141,770,073.51
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		351,927,995.02	268,834,148.11
开发支出		32,900,429.78	18,794,194.69
商誉		983,728,836.56	534,047,561.81
长期待摊费用		458,830,004.42	443,324,681.63
递延所得税资产		38,377,482.73	23,000,976.21
其他非流动资产		102,038,375.86	96,793,037.11
非流动资产合计		3,203,884,482.01	2,511,866,041.81
资产总计		8,671,927,623.31	6,537,022,734.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款		63,470,793.78	326,019,586.68
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,887,699,730.45	1,665,114,505.29
应付账款		1,311,919,778.31	884,468,869.44
预收款项		44,906,629.32	17,678,563.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		267,564,451.88	211,593,163.84
应交税费		125,985,962.54	121,543,986.87
其他应付款		295,924,052.19	182,334,178.50
其中：应付利息			1,794,687.85
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债		5,369,563.95	5,361,540.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,002,840,962.42	3,414,114,393.67
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		16,108,691.84	21,446,160.00
应付债券		244,337,640.77	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		76,937,210.16	14,759,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		337,383,542.77	36,205,160.00
负债合计		4,340,224,505.19	3,450,319,553.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		539,541,773.00	400,010,000.00
其他权益工具		45,710,927.72	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,514,932,333.71	961,038,731.54
减：库存股		-	-
其他综合收益			-
专项储备		-	-
盈余公积		171,265,838.05	127,877,347.69
一般风险准备			
未分配利润		1,968,453,025.19	1,549,185,553.82
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		4,239,903,897.67	3,038,111,633.05

少数股东权益		91,799,220.45	48,591,548.08
所有者权益（或股东权益）合计		4,331,703,118.12	3,086,703,181.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,671,927,623.31	6,537,022,734.80

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

### 母公司资产负债表

2019 年 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,019,342,105.10	648,242,201.77
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		26,493,868.17	5,311,000.00
应收账款		1,009,454,772.35	1,219,447,168.49
应收款项融资		-	
预付款项		18,960,893.12	115,711,069.41
其他应收款		1,062,271,622.67	934,259,398.54
其中：应收利息			132,602.74
应收股利			
存货		678,958,990.46	679,589,069.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		911,587,534.37	109,922,975.81
流动资产合计		4,727,069,786.24	3,712,482,883.78
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			138,722,155.00

其他债权投资		-	
持有至到期投资			-
长期应收款		-	-
长期股权投资		1,223,940,621.04	712,507,476.00
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		91,911,000.00	
投资性房地产		-	-
固定资产		82,053,304.79	90,686,121.64
在建工程		39,937,249.24	4,638,504.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		175,340,363.16	175,959,078.91
开发支出		-	-
商誉		11,557,572.59	-
长期待摊费用		109,329,618.27	120,674,391.78
递延所得税资产		1,661,606.78	1,549,160.44
其他非流动资产		77,974,364.87	42,672,597.03
非流动资产合计		1,813,705,700.74	1,287,409,485.76
资产总计		6,540,775,486.98	4,999,892,369.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,053,698.63	326,019,586.68
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,101,325,078.77	1,163,999,798.45
应付账款		874,561,635.97	605,302,744.58
预收款项		965,634,802.49	440,795,813.92
应付职工薪酬		60,335,906.98	48,946,790.90
应交税费		23,690,427.77	52,336,367.28
其他应付款		237,435,974.18	398,069,341.10

其中：应付利息			1,794,687.85
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,369,563.95	5,361,540.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,318,407,088.74	3,040,831,982.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		16,108,691.84	21,446,160.00
应付债券		244,337,640.77	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		56,890,264.68	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		317,336,597.29	21,446,160.00
负债合计		3,635,743,686.03	3,062,278,142.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		539,541,773.00	400,010,000.00
其他权益工具		45,710,927.72	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,531,634,002.32	943,338,032.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		171,265,838.05	127,877,347.69
未分配利润		616,879,259.86	466,388,846.64
所有者权益（或股东权益）合		2,905,031,800.95	1,937,614,226.63

计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,540,775,486.98	4,999,892,369.54

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

### 合并利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		11,141,165,082.18	8,859,273,708.48
其中：营业收入		11,141,165,082.18	8,859,273,708.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		10,253,200,943.23	8,165,905,475.23
其中：营业成本		6,742,559,626.27	5,169,796,551.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		61,104,344.29	61,692,460.52
销售费用		2,898,827,870.05	2,486,828,869.16
管理费用		519,800,561.31	414,967,124.96
研发费用		434,485.92	608,998.58
财务费用		30,474,055.39	32,011,470.29
其中：利息费用		32,050,810.31	23,974,568.95
利息收入		24,858,393.53	15,566,675.51
加：其他收益		30,212,243.03	13,778,518.74
投资收益（损失以“－”号填列）		16,321,929.99	23,124,151.20

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-89,773.12	-447,666.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,951,423.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,650,764.59	-11,170,725.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,639,975.60	-801,896.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		918,256,148.23	718,298,280.43
加：营业外收入		8,543,801.62	8,142,384.81
减：营业外支出		7,302,392.44	6,884,507.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		919,497,557.41	719,556,158.20
减：所得税费用		222,954,711.79	193,868,223.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		696,542,845.62	525,687,934.77
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		696,542,845.62	525,687,934.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		702,661,961.73	531,633,897.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,119,116.11	-5,945,963.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		696,542,845.62	525,687,934.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		702,661,961.73	531,633,897.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,119,116.11	-5,945,963.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.34	1.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.26	1.02

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

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

## 母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		5,109,711,537.51	4,582,538,272.87
减：营业成本		4,075,445,210.96	3,579,581,963.88
税金及附加		14,791,967.39	16,329,286.17
销售费用		552,567,173.92	507,086,380.43
管理费用		228,260,412.01	192,495,957.26
研发费用		-	-
财务费用		21,718,826.03	19,086,297.46
其中：利息费用		33,274,698.76	23,154,336.83
利息收入		19,141,985.73	12,494,978.51
加：其他收益		7,169,795.64	7,350,559.10
投资收益（损失以“-”号填列）		276,220,359.61	249,271,311.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-987,647.96	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-594,704.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,857,172.87	-7,492,035.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-155,578.45	-137,662.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		491,710,646.41	516,950,560.57
加：营业外收入		3,691,276.81	3,460,920.07
减：营业外支出		2,264,644.48	1,982,486.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		493,137,278.74	518,428,993.99
减：所得税费用		59,252,375.16	71,078,073.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		433,884,903.58	447,350,920.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”		433,884,903.58	447,350,920.42



号填列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		433,884,903.58	447,350,920.42
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

## 合并现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,422,534,149.94	10,182,148,085.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		717,609,875.86	552,818,670.42
经营活动现金流入小计		13,140,144,025.80	10,734,966,756.08
购买商品、接受劳务支付的现金		6,914,376,357.83	5,790,600,817.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,953,029,447.18	1,646,035,052.01
支付的各项税费		776,337,121.41	679,329,835.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,788,630,391.42	1,745,361,206.55
经营活动现金流出小计		11,432,373,317.84	9,861,326,911.12
经营活动产生的现金流量净额		1,707,770,707.96	873,639,844.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		1,650,000,000.00	2,485,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,540,802.07	19,685,079.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,549,916.75	5,520,044.42
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		1,171,282.62	3,785,644.05
投资活动现金流入小计		1,672,262,001.44	2,513,990,767.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,407,344.31	554,394,707.65
投资支付的现金		2,469,964,000.00	1,963,502,155.00
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		359,539,747.78	312,319,534.90
支付其他与投资活动有关的现金			1,171,282.62
投资活动现金流出小计		3,330,911,092.09	2,831,387,680.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,658,649,090.65	-317,396,912.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		17,700,000.00	12,257,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,700,000.00	12,257,000.00
取得借款收到的现金		1,085,000,000.00	691,199,514.85
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,102,700,000.00	703,456,514.85
偿还债务支付的现金		381,381,126.68	853,551,378.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,385,897.71	262,738,789.02
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		47,748,640.00	23,825,040.00
筹资活动现金流出小计		682,515,664.39	1,140,115,207.98
筹资活动产生的现金流量净额		420,184,335.61	-436,658,693.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物</b>			

的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		469,305,952.92	119,584,239.20
加：期初现金及现金等价物余额		710,807,103.69	591,222,864.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,180,113,056.61	710,807,103.69

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

### 母公司现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,524,668,185.48	4,975,450,213.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		286,129,537.88	254,883,249.43
经营活动现金流入小计		6,810,797,723.36	5,230,333,462.91
购买商品、接受劳务支付的现金		4,296,063,216.41	3,883,957,711.96
支付给职工及为职工支付的现金		403,213,877.77	363,688,920.65
支付的各项税费		215,067,177.98	190,703,198.88
支付其他与经营活动有关的现金		806,801,365.82	726,040,184.37
经营活动现金流出小计		5,721,145,637.98	5,164,390,015.86
经营活动产生的现金流量净额		1,089,652,085.38	65,943,447.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,650,000,000.00	2,485,000,000.00
取得投资收益收到的现金		350,790,802.07	191,935,079.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,531.80	368,794.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		2,001,291,333.87	2,677,303,874.03
购建固定资产、无形资产和其他		111,190,744.23	98,359,069.78

长期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,910,045,755.00	2,235,472,651.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		3,021,236,499.23	2,333,831,721.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,019,945,165.36	343,472,152.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		1,085,000,000.00	691,199,514.85
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,085,000,000.00	691,199,514.85
偿还债务支付的现金		381,381,126.68	824,751,378.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		254,626,881.31	261,880,556.90
支付其他与筹资活动有关的现金		47,748,640.00	23,825,040.00
筹资活动现金流出小计		683,756,647.99	1,110,456,975.86
筹资活动产生的现金流量净额		401,243,352.01	-419,257,461.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		470,950,272.03	-9,841,861.48
加：期初现金及现金等价物余额		396,997,833.42	406,839,694.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		867,948,105.45	396,997,833.42

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

**合并所有者权益变动表**  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	400,010,000.00				961,038,731.54				127,877,347.69		1,549,185,553.82		3,038,111,633.05	48,591,548.08	3,086,703,181.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年	400,010,0				961,038,7				127,877,3		1,549,185,		3,038,111,6	48,591,54	3,086,703,18

2019 年年度报告

期初余额	00.00			31.54				47.69		553.82		33.05	8.08	1.13
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）	139,531,7 73.00		45,710,92 7.72	553,893,6 02.17				43,388,49 0.36		419,267,4 71.37		1,201,792,2 64.62	43,207,67 2.37	1,244,999,93 6.99
（一）综 合收益总 额										702,661,9 61.73		702,661,961 .73	-6,119,116 .11	696,542,845. 62
（二）所 有者投入 和减少资 本	19,528,77 3.00		45,710,92 7.72	708,298,9 70.02								773,538,670 .74	17,700,00 0.00	791,238,670. 74
1.所有者 投入的普 通股													17,700,00 0.00	17,700,000.0 0
2.其他权 益工具持 有者投入 资本	19,528,77 3.00		45,710,92 7.72	698,666,8 28.17								763,906,528 .89		763,906,528. 89
3.股份支 付计入所 有者权益 的金额				9,632,141. 85								9,632,141.8 5		9,632,141.85

4. 其他														
(三) 利润分配								43,388,49 0.36		-283,394,4 90.36		-240,006,00 0.00	-	-240,006,000 .00
1. 提取盈余公积								43,388,49 0.36		-43,388,49 0.36				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-240,006,0 00.00		-240,006,00 0.00		-240,006,000 .00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	120,003,0 00.00													
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,003,0 00.00													
2. 盈余公积转增资本(或股本)														



2019 年年度报告

3. 盈余公 积弥补亏 损																
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益																
5. 其他综 合收益结 转留存收 益																
6. 其他																
(五) 专 项储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
(六) 其 他					-34,402,36 7.85								-34,402,367 .85	31,626,78 8.48	-2,775,579.3 7	
四、本期 期末余额	539,541,7 73.00			45,710,92 7.72	1,514,932, 333.71				171,265,8 38.05		1,968,453, 025.19		4,239,903,8 97.67	91,799,22 0.45	4,331,703,11 8.12	

项目	2018 年度														
----	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2019 年年度报告

	归属于母公司所有者权益												少数股东 权益	所有者权益 合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优 先 股	永 续 债	其他											
一、上 年期末 余额	400,010,0 00.00				967,329,9 13.13				83,142,25 5.65		1,302,292, 747.89		2,752,774, 916.67	49,896,4 93.07	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	400,010,0 00.00				967,329,9 13.13				83,142,25 5.65		1,302,292, 747.89		2,752,774, 916.67	49,896,4 93.07	2,802,671, 409.74
三、本 期增减 变动金 额（减					-6,291,181 .59				44,735,09 2.04		246,892,80 5.93		285,336,71 6.38	-1,304,9 44.99	284,031,77 1.39

少以 “—”号 填列)														
(一) 综合收 益总额										531,633,89 7.97		531,633,89 7.97	-5,945,9 63.20	525,687,93 4.77
(二) 所有者 投入和 减少资 本					9,696,523. 50							9,696,523. 50	12,257,0 00.00	21,953,523 .50
1. 所有 者投入 的普通 股													12,257,0 00.00	12,257,000 .00
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额					9,696,523. 50							9,696,523. 50		9,696,523. 50

4. 其他														
(三) 利润分配								44,735.09 2.04		-284,741.0 92.04		-240,006.0 00.00		-240,006.0 00.00
1. 提取 盈余公 积								44,735.09 2.04		-44,735.09 2.04				
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-240,006.0 00.00	-	-240,006.0 00.00	-	-240,006.0 00.00
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 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				-15,987,70 5.09							-15,987,70 5.09	-7,615,9 81.79	-23,603,68 6.88	
四、本期期末余额	400,010,0 00.00			961,038,7 31.54				127,877,3 47.69	1,549,185, 553.82		3,038,111, 633.05	48,591,5 48.08	3,086,703, 181.13	

法定代表人：柯云峰 主管会计工作负责人：彭广智 会计机构负责人：陈伟峰

### 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,010,000				943,338,032.30				127,877,347.69	466,388,846.64	1,937,614,226.63
加：会计政策变更	-										
前期差错更正	-										
其他	-										

## 2019 年年度报告

二、本年期初余额	400,010,000 .00	-	-	-	943,338,03 2.30	-	-	-	127,877,347. 69	466,388,84 6.64	1,937,61 4,226.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	139,531,773 .00	-	-	45,710,927. 72	588,295,97 0.02	-	-	-	43,388,490.3 6	150,490,41 3.22	967,417, 574.32
（一）综合收益总额	-									433,884,90 3.58	433,884, 903.58
（二）所有者投入和减少资本	19,528,773. 00	-	-	45,710,927. 72	708,298,97 0.02	-	-	-	-		773,538, 670.74
1. 所有者投入的普通股	-										
2. 其他权益工具持有者投入资本	19,528,773. 00			45,710,927. 72	698,666,82 8.17						763,906, 528.89
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				9,632,141.8 5						9,632,14 1.85
4. 其他	-										
（三）利润分配	-								43,388,490.3 6	-283,394,49 0.36	-240,006, 000.00
1. 提取盈余公积	-								43,388,490.3 6	-43,388,490 .36	
2. 对所有者（或股东）的分配	-									-240,006,00 0.00	-240,006, 000.00
3. 其他	-										
（四）所有者权益内部结转	120,003,000 .00				-120,003,00 0.00						

2019 年年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）	120,003,000.00				-120,003,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-										
3. 盈余公积弥补亏损	-										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-										
5. 其他综合收益结转留存收益	-										
6. 其他	-										
（五）专项储备	-										
1. 本期提取	-										
2. 本期使用	-										
（六）其他	-										
四、本期期末余额	539,541,773.00	-	-	45,710,927.72	1,531,634,002.32	-	-	-	171,265,838.05	616,879,259.86	2,905,031,800.95

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,010,000.00				933,641,508.80				83,142,255.65	303,779,018.26	1,720,572,782.71
加：会计政策变更											



前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,010,000.00				933,641,508.80			83,142,255.65	303,779,018.26	1,720,572,782.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					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								44,735,092.04	-284,741,092.04	-240,006,000.00	
1. 提取盈余公积								44,735,092.04	-44,735,092.04		
2. 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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	400,010,000.00				943,338,032.30				127,877,347.69	466,388,846.64	1,937,614,226.63

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，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914400007265265110 的营业执照。截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本 52,001.30 万元，股份总数 53,954.18 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 43,661.65 万股；无限售条件的流通股份 A 股 10,292.53 万股。公司股票已于 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 2020 年 4 月 26 日第三届董事会第五次会议批准对外报出。

#### 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 75 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 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

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。

## 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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 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

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

##### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，



公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金、备用金组合	用于正常经营各类押金、备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票对应货款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应商业承兑汇票对应货款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收票据——商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之第十一节财务报告第 10 点金融工具-金融工具减值。

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之第十一节财务报告第 10 点金融工具-金融工具减值。

**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之第十一节财务报告第 10 点金融工具-金融工具减值

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

√适用 □不适用

详见本报告五、重要会计政策及会计估计之第十一节财务报告第 10 点金融工具-金融工具减值。

**15. 存货**

√适用 □不适用

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

库存商品发出采用移动加权平均法，原材料发出采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16. 持有待售资产

适用 不适用

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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。

## 17. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 18. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始

持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 21. 投资性房地产

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日

租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

### 23. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### 24. 借款费用

适用 不适用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### 25. 生物资产

适用 不适用



**26. 油气资产**

□适用 √不适用

**27. 使用权资产**

□适用 √不适用

**28. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1. 无形资产包括软件、商标、土地使用权、非专利技术及其他土地使用权、专利权软件及非专利技术，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
商标	5-10
土地使用权	50
非专利技术及其他	5-10

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

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。

**29. 长期资产减值**

√适用 □不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损

益。

### 30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

### 31. 职工薪酬

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。

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

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

#### 32. 租赁负债

适用  不适用

#### 33. 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。

#### 34. 股份支付

适用  不适用

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 35. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## 36. 收入

√适用 □不适用

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

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

### (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 零售业务

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

### (2) 批发业务

批发业务对象主要为医药商业公司和医药零售门店，公司在与购买方签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，一般在收到经购买方签收的发货单后，确认药品所有权上的主要风险和报酬转移，确认销售收入的实现。

### (3) 提供劳务

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

## 37. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产

的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

## 39. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将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。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 41. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。	《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)	重要影响的报表项目名称及金额详见下表。
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执	《企业会计准则第 22 号——金	重要影响的报表项目名称及金

行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。	融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	额详见本报告本章节之 41(3)。
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。	《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》《企业会计准则第 12 号——债务重组》	

## 其他说明

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	282,329,495.62	应收票据	5,372,100.00
		应收账款	276,957,395.62
应付票据及应付账款	2,549,583,374.73	应付票据	1,665,114,505.29
		应付账款	884,468,869.44
管理费用	415,080,479.27	管理费用	414,967,124.96
研发费用	495,644.27	研发费用	608,998.58

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用



## (3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,329,007,786.36	1,329,007,786.36	-
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,372,100.00	5,372,100.00	
应收账款	276,957,395.62	276,957,395.62	
应收款项融资			
预付款项	130,512,151.14	130,512,151.14	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	187,135,846.23	187,003,243.49	-132,602.74
其中: 应收利息	132,602.74	-	-132,602.74
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,886,012,271.11	1,886,012,271.11	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	210,159,142.53	210,291,745.27	132,602.74
流动资产合计	4,025,156,692.99	4,025,156,692.99	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	138,722,155.00		-138,722,155.00

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,165,848.67	5,165,848.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		138,722,155.00	138,722,155.00
投资性房地产			
固定资产	841,413,365.07	841,413,365.07	
在建工程	141,770,073.51	141,770,073.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	268,834,148.11	268,834,148.11	
开发支出	18,794,194.69	18,794,194.69	
商誉	534,047,561.81	534,047,561.81	
长期待摊费用	443,324,681.63	443,324,681.63	
递延所得税资产	23,000,976.21	23,000,976.21	
其他非流动资产	96,793,037.11	96,793,037.11	
非流动资产合计	2,511,866,041.81	2,511,866,041.81	
资产总计	6,537,022,734.80	6,537,022,734.80	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	326,019,586.68	327,774,154.79	1,754,568.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,665,114,505.29	1,665,114,505.29	
应付账款	884,468,869.44	884,468,869.44	
预收款项	17,678,563.05	17,678,563.05	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	211,593,163.84	211,593,163.84	
应交税费	121,543,986.87	121,543,986.87	
其他应付款	182,334,178.50	180,539,490.65	-1,794,687.85
其中：应付利息	1,794,687.85		-1,794,687.85
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,361,540.00	5,369,563.95	8,023.95
其他流动负债			
流动负债合计	3,414,114,393.67	3,414,082,297.88	-32,095.79
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	21,446,160.00		32,095.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,759,000.00	14,759,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,205,160.00	36,237,255.79	32,095.79
负债合计	3,450,319,553.67	3,450,319,553.67	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	400,010,000.00	400,010,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	961,038,731.54	961,038,731.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	127,877,347.69	127,877,347.69	
一般风险准备			
未分配利润	1,549,185,553.82	1,549,185,553.82	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	3,038,111,633.05	3,038,111,633.05	
少数股东权益	48,591,548.08	48,591,548.08	
所有者权益（或股东权益）合计	3,086,703,181.13	3,086,703,181.13	
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	6,537,022,734.80	6,537,022,734.80	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

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

衍生金融资产			
应收票据	5,311,000.00	5,311,000.00	
应收账款	1,219,447,168.49	1,219,447,168.49	
应收款项融资			
预付款项	115,711,069.41	115,711,069.41	
其他应收款	934,259,398.54	934,126,795.80	-132,602.74
其中：应收利息	132,602.74	0	-132,602.74
应收股利			
存货	679,589,069.76	679,589,069.76	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	109,922,975.81	110,055,578.55	132,602.74
流动资产合计	3,712,482,883.78	3,712,482,883.78	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	138,722,155.00	0	-138,722,155.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	712,507,476.00	712,507,476.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		138,722,155.00	138,722,155.00
投资性房地产			
固定资产	90,686,121.64	90,686,121.64	
在建工程	4,638,504.96	4,638,504.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	175,959,078.91	175,959,078.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	120,674,391.78	120,674,391.78	
递延所得税资产	1,549,160.44	1,549,160.44	

其他非流动资产	42,672,597.03	42,672,597.03	
非流动资产合计	1,287,409,485.76	1,287,409,485.76	
资产总计	4,999,892,369.54	4,999,892,369.54	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	326,019,586.68	327,774,154.79	1,754,568.11
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,163,999,798.45	1,163,999,798.45	
应付账款	605,302,744.58	605,302,744.58	
预收款项	440,795,813.92	440,795,813.92	
应付职工薪酬	48,946,790.90	48,946,790.90	
应交税费	52,336,367.28	52,336,367.28	
其他应付款	398,069,341.10	396,274,653.25	-1,794,687.85
其中：应付利息	1,794,687.85	0	-1,794,687.85
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,361,540.00	5,369,563.95	8,023.95
其他流动负债			
流动负债合计	3,040,831,982.91	3,040,799,887.12	-32,095.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	21,446,160.00	21,478,255.79	32,095.79
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	21,446,160.00	21,478,255.79	32,095.79
负债合计	3,062,278,142.91	3,062,278,142.91	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	400,010,000.00	400,010,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	943,338,032.30	943,338,032.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	127,877,347.69	127,877,347.69	
未分配利润	466,388,846.64	466,388,846.64	
所有者权益（或股东权益）合计	1,937,614,226.63	1,937,614,226.63	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,999,892,369.54	4,999,892,369.54	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

详见上表“合并资产负债表”各项目调整情况的说明。

#### (4). 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√适用 □不适用

2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,329,007,786.36	以摊余成本计量的金融资产	1,329,007,786.36
应收票据	贷款和应收款项	5,372,100.00	以摊余成本计量的金融资产	5,372,100.00
应收账款	贷款和应收款项	276,957,395.62	以摊余成本计量的金融资产	276,957,395.62
其他应收款	贷款和应收款项	187,135,846.23	以摊余成本计量的金融资产	187,003,243.49
结构性存款及理财产品	持有至到期投资	100,000,000.00	以摊余成本计量的金融资产	100,132,602.74
其他非流动金融资产	可供出售金融资产	138,722,155.00	以公允价值计量且其变动计入当期损	138,722,155.00

			益的金融资产	
短期借款	其他金融负债	326,019,586.68	以摊余成本计量的金融负债	327,774,154.79
应付票据	其他金融负债	1,665,114,505.29	以摊余成本计量的金融负债	1,665,114,505.29
应付账款	其他金融负债	884,468,869.44	以摊余成本计量的金融负债	884,468,869.44
其他应付款	其他金融负债	182,334,178.50	以摊余成本计量的金融负债	180,539,490.65
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	5,361,540.00	以摊余成本计量的金融负债	5,369,563.95
长期借款	其他金融负债	21,446,160.00	以摊余成本计量的金融负债	21,478,255.79

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按CAS22列示的余额	1,329,007,786.36			1,329,007,786.36
应收票据				
按原CAS22列示的余额和按CAS22列示的余额	5,372,100.00			5,372,100.00
应收账款				
按原CAS22列示的余额和按CAS22列示的余额	276,957,395.62			276,957,395.62
其他应收款				
按原CAS22列示的余额	187,135,846.23			
减:转出至以公允价值计量且变动计入当期损益(新CAS22)		-132,602.74		
按新CAS22列示的余额				187,003,243.49
其他流动资产-结构				



性存款及理财产品				
按原 CAS22 列示的余额	100,000,000.00			
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		132,602.74		
按新 CAS22 列示的余额				100,132,602.74
以摊余成本计量的总金融资产	1,898,473,128.21			1,898,473,128.21
② 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
其他非流动金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售类(新 CAS22)转入		138,722,155.00		
按新 CAS22 列示的余额				138,722,155.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		138,722,155.00		138,722,155.00
③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	138,722,155.00			
减：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产(新 CAS22)		-138,722,155.00		
按新 CAS22 列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	138,722,155.00	-138,722,155.00		
2) 金融负债				
① 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	326,019,586.68			
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		1,754,568.11		
按新 CAS22 列示的余额				327,774,154.79

应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按 CAS22 列示的余额	1,665,114,505.29			1,665,114,505.29
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按 CAS22 列示的余额	884,468,869.44			884,468,869.44
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	182,334,178.50			
减：转出至摊余成本(新 CAS22)		-1,794,687.85		
按新 CAS22 列示的余额				180,539,490.65
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	5,361,540.00			
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		8,023.95		
按新 CAS22 列示的余额				5,369,563.95
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额	21,446,160.00			
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		32,095.79		
按新 CAS22 列示的余额				21,478,255.79
以摊余成本计量的总金融负债	3,084,744,839.91			3,084,744,839.91

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019 年 1 月 1 日)
应收账款	15,955,870.55			15,955,870.55
其他应收款	12,053,078.16			12,053,078.16

**42. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售西药、中成药等	16%、13%
增值税	销售中药饮片等	10%、9%
增值税	销售部分计生用品	免税
增值税	销售生物制品	3%
增值税	促销劳务费等	6%
增值税	小规模纳税人的销售额	3%
消费税		
营业税		
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%、20%、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%
潮州市大参林药店有限公司	20%
揭阳市大参林药店有限公司	20%
汕尾大参林药店有限公司	20%
茂名大参林医疗有限公司	20%
广东大参林医药贸易有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

## 1. 增值税

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对月销售额10.00万元以下的增值税小规模纳税人，免征增值税；公司符合上述条件的小规模纳税人门店享受上述免缴增值税政策。

## 2. 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。符合条件的小型微利企业享受上述企业所得税优惠政策。

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。

子公司梧州市大参林连锁药店有限公司和广西大参林连锁药店有限公司至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（以下简称广州紫云轩）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缴企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,172,750.27	338,275.83
银行存款	1,156,316,678.98	691,500,106.66
其他货币资金	558,600,030.69	637,169,403.87
合计	1,716,089,459.94	1,329,007,786.36
其中：存放在境外的款项总额	9,588.92	

其他说明

期末其他货币资金中535,876,403.33元为银行承兑汇票保证金，100,000.00元为医保保证金。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	5,372,100.00
商业承兑票据		
合计	100,000.00	5,372,100.00

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,485,465.80	
商业承兑票据		
合计	15,485,465.80	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	100,000.00	100			100,000.00	5,372,100.00	100			5,372,100.00
其中：										
其中：银行承兑汇票	100,000.00	100			100,000.00	5,372,100.00	100			5,372,100.00
合计	100,000.00	100			100,000.00	5,372,100.00	100		/	5,372,100.00

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 采用组合计提减值准备的应收票据

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	100,000.00		
合计	100,000.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

银行承兑汇票的承兑人是商业银行, 由于商业银行具有较高的信用, 银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低, 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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	362,002,490.39
1 至 2 年	6,770,202.40
2 至 3 年	5,043,052.69
3 年以上	
3 至 4 年	3,122,066.71
4 至 5 年	8,697.25
5 年以上	
合计	376,946,509.44

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						223,115.14	0.08	223,115.14	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	376,946,509.44	100	21,353,746.48	5.66	355,592,762.96	292,690,151.03	99.92	15,732,755.41	5.38	276,957,395.62
其中：										
合计	376,946,509.44	100	21,353,746.48	5.66	355,592,762.96	292,913,266.17	100	15,955,870.55	5.45	276,957,395.62

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	362,002,490.39	18,100,124.54	5
1-2 年	6,770,202.40	677,020.24	10
2-3 年	5,043,052.69	1,008,610.54	20
3-4 年	3,122,066.71	1,561,033.36	50
4-5 年	8,697.25	6,957.80	80

合计	376,946,509.44	21,353,746.48	5.66
----	----------------	---------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	223,115.14			223,115.14		
按组合计提坏账准备	15,732,755.41	2,344,635.72		779,359.96	4,055,715.31	21,353,746.48
合计	15,955,870.55	2,344,635.72		1,002,475.10	4,055,715.31	21,353,746.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,002,475.10

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 A	13,023,833.72	3.46	651,191.69
客户 B	12,899,644.80	3.42	644,982.24
客户 C	12,543,430.75	3.33	627,171.54
客户 D	12,081,919.09	3.21	604,095.95
客户 E	10,263,129.34	2.72	750,901.59
小计	60,811,957.70	16.13	3,278,343.01



**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	91,136,200.74	94.03	124,029,529.86	95.03
1 至 2 年	4,488,860.31	4.63	5,536,170.53	4.24
2 至 3 年	511,791.84	0.53	946,450.75	0.73
3 年以上	787,324.99	0.81		
合 计	96,924,177.88	100	130,512,151.14	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商 A	13,769,119.02	14.21
供应商 B	11,846,150.52	12.22
供应商 C	9,325,080.49	9.62
供应商 D	5,000,000.00	5.16
供应商 E	2,762,609.68	2.85
小 计	42,702,959.71	44.06

其他说明

□适用 √不适用

**8、 其他应收款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	94,912,478.36
1 至 2 年	32,906,324.76
2 至 3 年	24,844,434.57
3 年以上	
3 至 4 年	21,468,720.82
4 至 5 年	15,701,005.16
5 年以上	26,409,558.74
合计	216,242,522.41

**(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	16,533,099.30	16,834,371.80
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	137,047,550.58	119,091,984.85
员工借支往来款	22,748,862.76	18,601,737.16
保证金	1,500,000.00	9,985,370.00
其他	38,413,009.77	34,542,857.84
合计	216,242,522.41	199,056,321.65

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	9,738,253.15	90,521.81	2,224,303.20	12,053,078.16
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-624,043.68	624,043.68		
--转入第三阶段		-12,408.27	12,408.27	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,301,255.96	-78,113.54	1,423,645.41	3,646,787.83
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,946,910.00		789,897.60	2,736,807.60
其他变动	885,544.35			885,544.35
2019年12月31日余额	10,354,099.78	624,043.68	2,870,459.28	13,848,602.74

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (5). 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	2,736,807.60

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用  
其他应收款核销说明：  
适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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	垫付款	3,510,706.02	1 年以内	1.62	175,535.30
往来单位 B	押金	2,399,609.80	1 年以内 623,163.00 元， 1-2 年以内 920,585.80 元， 2-3 年 748,814.00 元， 3-4 年 107,047.00 元。	1.11	119,980.49
往来单位 C	借支	2,116,986.30	1 年以内 100,000.00 元， 1-2 年 2,016,986.30 元	0.98	206,698.64
往来单位 D	厂商服务费	1,954,001.69	1 年以内	0.9	97,700.08
往来单位 E	厂商服务费	1,788,460.00	1 年以内	0.83	89,423.00
合计	/	11,769,763.81	/	5.44	689,337.51

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,495,956.37		71,495,956.37	108,831,826.13		108,831,826.13
在产品						
库存商品	1,977,855,466.37	5,125,416.48	1,972,730,049.89	1,771,488,692.02	3,730,161.34	1,767,758,530.68

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						
低值易耗品	3,123,041.20		3,123,041.20	4,588,803.26		4,588,803.26
发出商品	7,712,730.91		7,712,730.91	4,833,111.04		4,833,111.04
合计	2,060,187,194.85	5,125,416.48	2,055,061,778.37	1,889,742,432.45	3,730,161.34	1,886,012,271.11

## (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	
库存商品	3,730,161.34	9,650,764.59	3,652.62	8,259,162.07	0.00	5,125,416.48
合计	3,730,161.34	9,650,764.59	3,652.62	8,259,162.07	0.00	5,125,416.48

## (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

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

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## 10、持有待售资产

□适用 √不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明  
无

## 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	903,799,808.24	100,132,602.74
待摊租金	111,013,427.02	93,612,840.00
留抵进项税	17,430,475.92	11,082,004.06
其他待摊费用	8,987,680.61	3,567,998.07
预缴税费	649,650.69	1,896,300.40
合计	1,041,881,042.48	210,291,745.27

其他说明

期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表第五节五、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之说明。

## 13、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 14、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**15、长期应收款****(1). 长期应收款情况**适用 不适用**(2). 坏账准备计提情况**适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**16、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浙江好簿网络有限公司	4,102,374.53			906,576.38					5,008,950.91		
广东天宸医药有限公司	1,063,474.14			-8,701.54					1,054,772.60		
正向(广州)教育科技有限公司		2,000,000.00		-987,647.96					1,012,352.04		

公司										
小计	5,165,84 8.67	2,000 ,000. 00		-89,77 3.12					7,076,07 5.55	
合计	5,165,84 8.67	2,000 ,000. 00		-89,77 3.12					7,076,07 5.55	

其他说明  
无

## 17、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 18、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	109,875,000.00	138,722,155.00
合计	109,875,000.00	138,722,155.00

其他说明：

适用 不适用

期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表第五节五、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之说明。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 20、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	937,512,715.42	841,413,365.07
固定资产清理	0	0
合计	937,512,715.42	841,413,365.07



其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	562,566,835.29	73,157,653.58	48,015,300.84	225,733,155.49	254,829,080.57	1,164,302,025.77
2. 本期增加金额	63,317,468.59	44,581,208.21	8,010,361.50	58,671,510.76	71,380,531.36	245,961,080.42
1) 购置	11,294,756.80	9,337,492.43	5,927,196.15	43,106,175.93	47,378,549.24	117,044,170.55
2) 在建工程转入	52,022,711.79	34,154,717.80	53,846.17	4,205,839.72	6,361,819.59	96,798,935.07
3) 企业合并增加		1,088,997.98	2,029,319.18	11,359,495.11	17,640,162.53	32,117,974.80
3. 本期减少金额		1,643,856.68	3,535,379.27	11,713,558.04	8,852,794.69	25,745,588.68
1) 处置或报废		1,643,856.68	3,535,379.27	11,713,558.04	8,852,794.69	25,745,588.68
4. 期末余额	625,884,303.88	116,095,005.11	52,490,283.07	272,691,108.21	317,356,817.24	1,384,517,517.51
二、累计折旧						
1. 期初余额	72,167,605.84	18,313,070.42	22,536,023.58	107,530,855.25	102,341,105.61	322,888,660.70
2. 本期增加金	27,082,229.99	16,111,143.10	6,365,081.56	40,823,757.36	50,295,657.19	140,677,869.20

额						
1) 计提	27,082,229.99	15,581,276.54	5,389,585.77	35,757,782.89	46,559,659.77	130,370,534.96
2) 合并增加		529,866.56	975,495.79	5,065,974.47	3,735,997.42	10,307,334.24
3. 本期减少金额		937,205.33	2,509,074.27	8,514,955.78	4,600,492.43	16,561,727.81
1) 处置或报废		937,205.33	2,509,074.27	8,514,955.78	4,600,492.43	16,561,727.81
4. 期末余额	99,249,835.83	33,487,008.19	26,392,030.87	139,839,656.83	148,036,270.37	447,004,802.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
1) 计提						
3. 本期减少金额						
1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	526,634,468.05	82,607,996.92	26,098,252.20	132,851,451.38	169,320,546.87	937,512,715.42
2. 期初账面价值	490,399,229.45	54,844,583.16	25,479,277.26	118,202,300.24	152,487,974.96	841,413,365.07

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
清远金海湾 69 号铺	3,063,109.00	正在办理
云浮房产	6,383,237.00	正在办理
郑州经开配送中心	23,732,313.52	正在办理
可可康厂房	197,441,257.17	正在办理
小 计	230,619,916.69	

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 21、 在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	181,617,566.67	141,770,073.51
工程物资	0	0
合 计	181,617,566.67	141,770,073.51

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

中山可可康项目				32,283,324.95		32,283,324.95
漯河产业园				29,709,101.66		29,709,101.66
玉林中药饮片项目	45,336,209.02		45,336,209.02	20,853,265.34		20,853,265.34
枣庄阿胶厂房(一期)	55,206,129.70		55,206,129.70	13,584,892.60		13,584,892.60
茂名大参林生产基地	39,521,057.48		39,521,057.48	16,366,559.77		16,366,559.77
营运中心建设项目	39,937,249.24		39,937,249.24	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
南宁大健康产业园	545,147.85		545,147.85			
其他项目	1,071,773.38		1,071,773.38			
合计	181,617,566.67		181,617,566.67	141,770,073.51		141,770,073.51

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中山可可康项目	350,000,000.00	32,283,324.95	11,766,219.59	40,980,713.27	3,068,831.27		82.78	100	16,647,002.20			银行借款及自有资金
漯河产业园	30,000,000.00	29,709,101.66	3,509,794.49	31,550,824.92	1,668,071.23		110.73	100				自有资金
玉林中药饮片项目	250,000,000.00	20,853,265.34	24,482,943.68			45,336,209.02	18.13	20				自有资金
枣庄阿胶厂房(一期)	120,000,000.00	13,584,892.60	41,621,237.10			55,206,129.70	46.01	80	1,917,208.35	1,917,208.35	4.82	自有资金
茂名大参林生产基地	250,000,000.00	16,366,559.77	23,154,497.71			39,521,057.48	15.81	15				自有资金
营运中心建设项目	600,000,000.00	4,638,504.96	35,298,744.28			39,937,249.24	6.66	5	4,256,930.49	4,256,930.49	0.95	可转债及自有资金
郑州配送中心仓库项目	25,000,000.00	24,334,424.23	142,925.85	24,267,396.88	209,953.20		97.91	100				自有资金
南宁大健康产业园	200,000,000.00		545,147.85			545,147.85	0.27	1				自有资金

其他项目			1,071,773.38			1,071,773.38						自有资金
合计	1,825,000,000.00	141,770,073.51	141,593,283.93	96,798,935.07	4,946,855.70	181,617,566.67	/	/	22,821,141.04	6,174,138.84	/	/

**(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

**22、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、使用权资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	非专利技术及其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	238,305,310.42			53,349,889.35		7,919,833.94	299,575,033.71
2. 本期	62,232,226.72			8,786,273.26	5,345,359.22	19,925,882.08	96,289,741.28

增加金额							
(1)购置	62,232,226.72			7,507,082.89	5,088,000.00	13,745,200.00	88,572,509.61
(2)内部研发						3,880,682.08	3,880,682.08
(3)企业合并增加				1,279,190.37	257,359.22	2,300,000.00	3,836,549.59
3.本期减少金额				65,647.19			65,647.19
(1)处置				65,647.19			65,647.19
4.期末余额	300,537,537.14			62,070,515.42	5,345,359.22	27,845,716.02	395,799,127.80
二、累计摊销							
1.期初余额	9,601,155.64			19,417,715.76		1,722,014.20	30,740,885.60
2.本期增加金额	5,237,597.72			6,563,311.45	366,615.69	1,022,338.02	13,189,862.88
(1)计提	5,237,597.72			5,765,888.48	254,400.00	1,022,338.02	12,280,224.22
(3)企业合并增加				797,422.97	112,215.69		909,638.66
3.本期减少金额				59,615.70			59,615.70
(1)处置				59,615.70			59,615.70
4.期末余额	14,838,753.36			25,921,411.51	366,615.69	2,744,352.22	43,871,132.78
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	285,698,783.78			36,149,103.91	4,978,743.53	25,101,363.80	351,927,995.02
2. 期初账面价值	228,704,154.78			33,932,173.59		6,197,819.74	268,834,148.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.98%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东医药科技工业用地土地使用权	34,980,947.07	正在办理
南宁药业工业用地土地使用权	13,180,530.70	正在办理
小计	48,161,477.77	

其他说明：

□适用 √不适用

## 26、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药品批文工艺验证	18,794,194.69	16,301,874.13	1,873,811.30	3,880,682.08	188,768.26	32,900,429.78
合计	18,794,194.69	16,301,874.13	1,873,811.30	3,880,682.08	188,768.26	32,900,429.78

其他说明

无

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	本期业务合并形成	处置	其他	
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	28,404,369					28,404,369

药店连锁有限公司	.48				9.48
广东大参林柏康连锁药店有限公司	11,575,921.38				11,575,921.38
赣州大参林连锁药店有限公司	50,226,175.96				50,226,175.96
济源大参林心连心连锁药店有限公司	8,830,836.03				8,830,836.03
漳州市大国晟医药销售有限公司	65,838,170.96				65,838,170.96
安阳千年健19家门店资产及业务	17,300,000.00				17,300,000.00
巩义康美10家门店资产及业务	11,700,000.00				11,700,000.00
新密麦迪森19家门店资产及业务	11,850,000.00				11,850,000.00
方城健康人33家门店资产及业务	36,000,000.00				36,000,000.00
郁南正方大药房12家门店资产及业务	20,500,000.00				20,500,000.00
信宜市泓璐38家门店资产及业务	67,880,000.00				67,880,000.00
化州一爱堂17家门店资产及业务	33,340,000.00				33,340,000.00
湛江鸿中15家门店资产及业务	19,488,000.00				19,488,000.00
信阳豫辉45家门店资产及业务	19,300,000.00				19,300,000.00
江西会好康7家门店资产及业务	86,845,223.00				86,845,223.00
保定市盛世华兴医药连锁有限公司		94,357,413.29			94,357,413.29
广州柏和药店连锁有限公司		34,042,742.34			34,042,742.34
西安欣康大药房连锁有限公司		43,520,499.31			43,520,499.31
鸡西市灵峰药房连锁有限公司		38,401,659.42			38,401,659.42
广东康益百医药有限公司		4,800,000.00			4,800,000.00
南通市江海大药房连锁有限公司		115,576,487.80			115,576,487.80
阳春市八方大药房门店资产及业务			64,160,000.00		64,160,000.00



阳江市仁信医药门店资产及业务			25,800,000.00			25,800,000.00
濮阳济世健民大药房门店及资产			17,464,900.00			17,464,900.00
温迪36家门店资产及业务			11,557,572.59			11,557,572.59
合计	534,047,561.81	330,698,802.16	118,982,472.59	0.00	0.00	983,728,836.56

## (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

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	5,779,910.17	8,157,144.04	15,019,613.59	9,619,505.78
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	66,329,183.63	63,851,986.16	26,595,534.97	102,630,942.74
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	77,940,000.00	66,360,000.00	183,520,000.00	108,340,000.00
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	2,772,974.16	14,620,743.06	1,869,596.98	1,123,806.50
包含整体商誉 的资产组账面 价值⑦=⑤+⑥	20,088,338.92	80,458,914.02	19,169,596.98	12,823,806.50
包含商誉的资 产组的可收回 金额⑧	20,940,000.00	82,860,000.00	20,300,000.00	27,540,000.00
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(1)	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	2,315,596.25	883,308.06	1,076,627.06	5,965,228.55
包含整体商誉 的资产组账面 价值⑦=⑤+⑥	14,165,596.25	36,883,308.06	21,576,627.06	73,845,228.55
包含商誉的资 产组的可收回 金额⑧	19,060,000.00	43,030,000.00	33,710,000.00	92,720,000.00
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=①-②	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	2,581,080.46	2,310,892.72	5,692,881.70	930,790.78
包含整体商誉 的资产组账面 价值⑦=⑤+⑥	35,921,080.46	21,798,892.72	24,992,881.70	87,776,013.78
包含商誉的资 产组的可收回 金额⑧	37,080,000.00	63,160,000.00	25,650,000.00	89,670,000.00

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	保定市盛世华兴医药连锁有限公司	广州柏和药店连锁有限公司	西安欣康大药房连锁有限公司	鸡西市灵峰药房连锁有限公司
商誉账面余额①	94,357,413.29	34,042,742.34	43,520,499.31	38,401,659.42
商誉减值准备余额②				
商誉账面价值③=①-②	94,357,413.29	34,042,742.34	43,520,499.31	38,401,659.42
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	50,807,837.93	32,707,732.84	41,813,813.06	36,895,711.99
调整后的商誉账面价值⑤=③+④	145,165,251.22	66,750,475.18	85,334,312.37	75,297,371.41
资产组的账面价值⑥	16,200,977.46	15,692,042.99	5,151,419.32	4,675,590.78
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	161,366,228.68	82,442,518.17	90,485,731.69	79,972,962.19
包含商誉的资产组的可收回金额⑧	167,550,000.00	87,980,000.00	95,860,000.00	94,290,000.00
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)	65.00%	51.00%	51.00%	51.00%
被审计单位应确认的商誉减值损失(12)=(11)*				

项 目	南通市江海大药房 连锁有限公司	阳春市八方大药房 门店资产及业务	濮阳济世健民大药 房门店及资产	温迪 36 家门店资 产及业务
⑩				
(续上表)				
商誉账面余额 ①	115,576,487.80	89,960,000.00	17,464,900.00	11,557,572.59
商誉减值准备 余额②				
商誉账面价值 ③=①-②	115,576,487.80	89,960,000.00	17,464,900.00	11,557,572.59
未确认归属于 少数股东权益 的商誉价值④	111,044,076.51			
调整后的商誉 账面价值⑤=③ +④	226,620,564.31	89,960,000.00	17,464,900.00	11,557,572.59
资产组的账面 价值⑥	13,492,872.54	3,396,286.33	1,104,927.32	5,693,652.32
包含整体商誉 的资产组账面 价值⑦=⑤+⑥	240,113,436.85	93,356,286.33	18,569,827.32	17,251,224.91
包含商誉的资 产组的可收回 金额⑧	256,490,000.00	117,430,000.00	19,490,000.00	23,580,000.00
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)= ⑩*(11)				

注：公司收购北京金康源生物医药技术有限公司和广东康益百医药有限公司主要是为获取其医药产品相关资质、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公司）厂区投产后，可用于公司自有品牌产品的生产。

(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

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	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-12%	35%-36%	26%-32%	12.80%
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-10%	31%-33%	26%-31%	12.53%
广东大参林柏康连锁药店有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	3%-5%	31%-32%	25%	12.94%
赣州大参林连锁药店有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-12%	40%-43%	31%-38%	12.59%
济源大参林心连心连锁药店有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-12%	31%-36%	29%-36%	12.24%
漳州市大国晟医药销售有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-14%	42%-43%	33%-44%	12.60%
安阳千年健 19 家门店资产及业务	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-10%	27%-32%	23%-28%	12.46%
巩义康美 10 家门店资产及业务	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-8%	28%-29%	19%-22%	12.88%
新密麦迪森 19 家门店资产及业务	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-8%	28%-29%	22%-25%	12.67%
方城健康人 33 家门店资产及业务	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-8%	30%-32%	23%-25%	12.72%
郁南正方大药房 12 家门店业务及资产	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-10%	37%	21%-25%	12.96%
信宜市泓璐 38 家门店业务及资产	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-10%	39%-40%	24%-29%	12.78%
化州一爱堂 17 家门店业务及资产	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-10%	36%-40%	26%-29%	12.71%
湛江鸿中 15 家门店业务及资产	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-10%	33%	17%-21%	12.95%
信阳豫辉 45 家门店资产及业务	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-12%	27%-31%	25%-31%	12.48%
江西会好康7家门店业务及资产	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-12%	24%-31%	18%-22%	12.61%
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-12%	22%-28%	20%-24%	12.22%
广州柏和药店连锁有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-14%	42%-45%	35%-42%	12.48%

西安欣康大药房连锁有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-12%	32%-36%	26%-30%	12.70%
鸡西市灵峰药房连锁有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-10%	26%-27%	21%-23%	12.87%
南通市江海大药房连锁有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-10%	30%-33%	19%-23%	12.81%
阳江信仁及八方大药房门店资产及业务	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-10%	34%-35%	21%-24%	12.90%
濮阳济世健民大药房门店及资产	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-10%	30%-34%	21%-24%	12.77%
温迪 36 家门店资产及业务	2020年-2024年 (后续为稳定期)	5%-10%	39%-40%	33%-38%	12.38%

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(2020)218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。

#### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店装修款	302,277,420.57	120,016,454.53	106,038,246.18	987,033.30	315,268,595.62
办公楼及仓库装修款	71,291,477.63	16,499,222.75	18,430,893.95	172,234.69	69,187,571.74
门店转让费	67,546,003.55	25,335,216.02	24,423,363.46	60,667.92	68,397,188.19
其他	2,209,779.88	5,109,505.83	902,298.84	440,338.00	5,976,648.87
合计	443,324,681.63	166,960,399.13	149,794,802.43	1,660,273.91	458,830,004.42

其他说明：

无

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,621,056.70	5,753,972.73	17,979,518.00	4,132,508.25

递延收益	12,766,945.48	2,633,303.21	7,409,000.00	1,852,250.00
内部交易未实现利润	20,687,354.58	5,171,838.65	13,576,905.77	3,394,226.44
可抵扣亏损	99,273,472.60	24,818,368.14	64,585,998.06	13,621,991.52
合计	158,348,829.36	38,377,482.73	103,551,421.83	23,000,976.21

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,706,709.00	13,759,592.05
可抵扣亏损	63,335,851.51	74,746,164.15
合计	78,042,560.51	88,505,756.20

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		4,012,563.94	
2020 年		5,275,469.38	
2021 年	1,362,064.28	6,881,552.50	
2022 年	12,076,823.17	17,308,447.12	
2023 年	24,185,804.71	41,268,131.21	
2024 年	25,711,159.35		
合计	63,335,851.51	74,746,164.15	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产购置款及装修工程款	47,195,643.36	58,147,827.39
预付长期租金	16,892,732.50	2,671,249.72
预付投资收购款[注]	37,950,000.00	35,973,960.00
合计	102,038,375.86	96,793,037.11

其他说明：

[注]：2019 年 11 月 18 日，本公司与龙晓云、湛江天马大药房连锁有限公司(以下简称湛江天马公司)签订《股权转让协议》，约定以 11,650.00 万元的价格收购龙晓云持有的湛江天马公司 100%的股权。截至 2019 年 12 月 31



日已支付收购款 3,495.00 万元。

2019 年 12 月 3 日，本公司与胡中涛、柴国峰、河南百姓福大药房连锁有限公司(以下简称百姓福公司)签订《合作协议》，约定由胡中涛、柴国峰出资成立一家医药连锁公司(以下简称新公司)，并将百姓福公司下属 52 家门店、配送中心和办公室整合注入新公司。在业务及资产注入后，本公司与胡中涛、柴国峰按新公司整体估值不超过 5,580 万元签订《股权转让协议》，本公司收购新公司 28.168% 股权，并在股权变更完成后，本公司单方向新公司增资取得 22.832% 的股权。截至 2019 年 12 月 31 日已支付收购款 100.00 万元。

2019 年 9 月 9 日，本公司王利群、王勤等签订《合作协议》，约定由王利群、王勤出资成立一家医药连锁公司(以下简称新公司)，并将其名下的资产和业务整合注入新公司。在业务及资产注入后，本公司以不超过 1,714.8 万元的价格收购新公司 19% 股权。截至 2019 年 12 月 31 日已支付收购款 200.00 万元。

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,053,698.63	190,205,582.19
信用借款		
抵押及保证借款	13,417,095.15	137,568,572.60
合计	63,470,793.78	327,774,154.79

短期借款分类的说明：

期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表第五节五、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之说明。

#### (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

### 32、交易性金融负债

适用  不适用

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

#### (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	1,887,699,730.45	1,665,114,505.29
合计	1,887,699,730.45	1,665,114,505.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
存货采购款	1,309,582,264.73	879,097,804.06
固定资产采购款	2,337,513.58	5,371,065.38
合计	1,311,919,778.31	884,468,869.44

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款列示

√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	44,906,629.32	17,678,563.05
合计	44,906,629.32	17,678,563.05

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	211,491,125.81	1,867,105,003.63	1,811,034,588.22	267,561,541.22
二、离职后福利-设定提存计划	102,038.03	142,765,724.22	142,864,851.59	2,910.66

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	211,593,163.84	2,009,870,727.85	1,953,899,439.81	267,564,451.88

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	210,167,267.91	1,677,455,021.45	1,620,480,757.72	267,141,531.64
二、职工福利费		69,560,947.79	69,560,947.79	
三、社会保险费	109,631.25	81,313,935.42	81,306,601.17	116,965.50
其中：医疗保险费	109,631.25	71,648,040.96	71,640,706.71	116,965.50
工伤保险费		1,647,640.34	1,647,640.34	
生育保险费		8,018,254.12	8,018,254.12	
四、住房公积金	1,143,267.76	28,720,332.18	29,603,768.75	259,831.19
五、工会经费和职工教育经费	70,958.89	10,054,766.79	10,082,512.79	43,212.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	211,491,125.81	1,867,105,003.63	1,811,034,588.22	267,561,541.22

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	102,038.03	139,190,734.79	139,289,862.16	2,910.66
2、失业保险费	0.00	3,574,989.43	3,574,989.43	0.00
3、企业年金缴费				
合计	102,038.03	142,765,724.22	142,864,851.59	2,910.66

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,970,685.53	41,584,075.40
消费税		
营业税		
企业所得税	68,805,934.22	72,484,594.59
个人所得税	1,599,415.16	828,573.51
城市维护建设税	3,207,138.23	3,445,418.03

教育费附加	2,381,037.53	2,502,630.13
契税	1,022,400.00	
房产税	156,864.24	58,317.62
土地使用税	239,461.94	
其他税种	603,025.69	640,377.59
合计	125,985,962.54	121,543,986.87

其他说明：

无

### 39、其他应付款

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	295,924,052.19	180,539,490.65
合计	295,924,052.19	180,539,490.65

其他说明：

适用 不适用

期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表第五节五、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之说明。

#### 应付利息

##### (1). 分类列示

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	15,614,398.18	6,334,972.49
预提费用	15,844,326.81	16,845,189.28
应付员工报销费用款	3,742,007.29	6,520,946.55
暂收供应商款项	386,627.34	60,686.70
预收租金	2,200,170.42	1,811,056.38
应付收购股权及收购门店业务资产款	147,833,800.82	100,346,787.82
往来款	80,283,412.68	26,836,149.10
应付工程结算款	5,669,738.31	8,846,728.91

其他	24,349,570.34	12,936,973.42
合计	295,924,052.19	180,539,490.65

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈宇	2,258,300.00	湛江鸿中资产收购款
黄诗婷	4,430,000.00	从化一爱堂资产收购款
钟建鑫	4,955,246.00	赣州大参林连锁药店有限公司股权收购款
刘建东	2,050,000.00	郁南县正方大药房资产收购款
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
李小随	1,891,000.00	应付赣州大参林小股东借款
林国瑞	950,000.00	应付赣州大参林小股东借款
陈夏云	579,417.47	福建省国晟医药连锁有限公司股权收购款
青岛家盛农业科技发展有限公司	559,417.47	福建省国晟医药连锁有限公司股权收购款
邹颖群	240,000.00	江西众康大药房有限公司股权收购款
合计	19,418,765.54	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、持有待售负债

□适用 √不适用

## 41、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	5,369,563.95	5,369,563.95
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	5,369,563.95	5,369,563.95

其他说明：

期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表第五节五、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之说明。

## 42、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

## 43、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	16,108,691.84	21,478,255.79
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	16,108,691.84	21,478,255.79

长期借款分类的说明：

期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表第五节五、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之说明。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率	期末数-本金	期初数-本金
招行银行广州海珠支行	2018-9-21	2023-9-21	人民币	5.4625%	21,446,160.00	26,807,700.00

## 44、应付债券

## (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
参林转债	244,337,640.77	
合计	244,337,640.77	

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	权益拆分	本期转股	本期偿还	期末余额
参林转债	100	2019.04.03	2019/4/3至2025/4/2	1,000,000.00		1,000,000.00	646,130.25	115,700,303.82	159,177,793.30	712,831,000.00		244,337,640.77
合计	/	/	/	1,000,000.00		1,000,000.00	646,130.25	115,700,303.82	159,177,793.30	712,831,000.00		244,337,640.77

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用  不适用

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，本公司获准公开发行可转换公司债券10.00亿元，期限6年。

本次发行的可转换公司债券票面利率第一年为0.30%，第二年为0.60%，第三年为1.00%，第四年为1.50%，第五年为1.80%，第六年为2.00%，利息按年支付，每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

本期发行的可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。持有人可在转股期内申请转股。截至2019年12月31日，累计共有712,831,000.00元“参林转债”已转换为公司股票，累计转股数为19,528,773.00股。

### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 45、 租赁负债

适用  不适用

### 46、 长期应付款

项目列示

适用  不适用

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

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,759,000.00	5,593,729.55	305,784.07	20,046,945.48	与资产有关的政府补助
会员权益	0.00	56,890,264.68	0.00	56,890,264.68	
合计	14,759,000.00	62,483,994.23	305,784.07	76,937,210.16	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代化制药生产基地建设补助资金	300,000.00			60,000.00		240,000.00	与资产相关
中西药品及中药提取技术改造项目资金	50,000.00			10,000.00		40,000.00	与资产相关
漯河产业园发展改造资金	7,409,000.00			226,386.11		7,182,613.89	与资产相关
山东枣庄东仁阿胶项目补助资金	7,000,000.00					7,000,000.00	与资产相关
玉林中医药健康产业园管理委员会标准厂房补贴款		1,593,729.55				1,593,729.55	与资产相关
玉林市发展和		4,000,000.00		9,397.96		3,990,602.04	与资



改革委员会乡镇扶持资金及振兴补助经费							产相关
小计	14,759,000.00	5,593,729.55		305,784.07		20,046,945.48	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表第十一节七之 82 之说明。

其他说明：

适用  不适用

1) 本公司子公司中山可可康公司于 2011 年度收到中山市现代化制药生产基地建设补助资金 50,000.00 元；该项递延收益自 2019 年 1 月开始摊销，按 5 年分摊计入其他收益。

2) 本公司子公司中山可可康公司 2011 年度收到中山市工业发展专项资金项目资助 300,000.00 元，用于中西药品及中药提取技术改造项目；该项递延收益自 2019 年 1 月开始摊销，按 5 年分摊计入其他收益。

3) 本公司子公司漯河市大参林医药有限公司 2017 年度收到漯河市沙澧产业集聚区建设管理委员会产业园扶持资金 740.90 万元，用于大参林医药物流园项目建设，该项目递延收益自 2019 年 2 月开始摊销，按 20 年分摊计入其他收益。

4) 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。

5) 本公司子公司广西大参林连锁药店有限公司于 2019 年收到玉林中医药健康产业园管理委员会标准厂房补贴 159.37 万元，用于补贴现代中药饮片项目，该项目截至 2019 年 12 月 31 日尚未完工，因此递延收益尚未开始摊销。

6) 本公司子公司广西大参林连锁药店有限公司于 2019 年收到玉林市玉州区发改局 400.00 万元项目资金补助，其中 11 月收到 100.00 万元，12 月收到 300 万元，用于中药饮片车间、仓库和现代医药物流配送中心、综合办公大楼等配套设施建设。目前仓库和现代医药物流配送中心、综合办公大楼已完工，递延收益从收到当月开始按 20 年摊销。中药饮片车间正在建设中，递延收益尚未开始摊销。

## 50、其他非流动负债

适用  不适用

## 51、股本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	400,010,000.00	0.00	0.00	120,003,000.00	19,528,773.00	139,531,773.00	539,541,773.00
------	----------------	------	------	----------------	---------------	----------------	----------------

其他说明:

根据公司第二届董事会第三十四次会议及 2018 年年度股东大会决议,公司以 2018 年 12 月 31 日总股份 400,010,000.00 为基数,按每 10 股转增 3 股的比例,以资本公积 120,003,000.00 元向全体出资者转增股份总额 120,003,000.00 股,每股面值 1 元,计增加实收股本 120,003,000.00 元。上述注册资本变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具《验资报告》(天健验〔2019〕2-38 号)。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2018〕2226 号文核准,公司于 2019 年发行了 1,000.00 万张可转换公司债券,发行总额 100,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日,累计有 712,831,000.00 元可转换公司债券转换为公司股份,累计转股数量 19,528,773.00 股,增加资本公积-资本溢价 698,666,828.17 元。本次变更尚未办妥工商登记。

## 52、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

详见报告“第五节 重要事项”之“十八 可转换公司债券情况”

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券权益成份价值	0	0	10,000,000.00	159,177,793.30	7,128,310.00	113,466,865.58	2,871,690.00	45,710,927.72
合计	0	0	10,000,000.00	159,177,793.30	7,128,310.00	113,466,865.58	2,871,690.00	45,710,927.72

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

经中国证券监督管理委员会证监许可【2018】2226 号文核准,公司于 2019 年 4 月 3 日公开发行了 1,000 万张可转换公司债券,每张面值 100 元,发行总额 100,000 万元。经上海证券交易所自律监管决定书[2019]59 号文同意,公司 10 亿元可转换公司债券于 2019 年 4 月 24 日起在上海证券交易所挂牌交易,债券简称“参林转债”,债券代“113533”。2019 年 10 月 10 日,公司可转债进入转股期,截至 2019 年 12 月 31 日,尚未转股数量 287,169,000 元,当期账面价值 445,710,927.72 元。

相关会计处理的依据详见本财务报告第五节 35 小点之说明。

其他说明:

□适用 √不适用

**53、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	929,644,036.80	698,744,505.53	154,483,045.21	1,473,905,497.12
其他资本公积	31,394,694.74	9,632,141.85	0	41,026,836.59
合计	961,038,731.54	708,376,647.38	154,483,045.21	1,514,932,333.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系：1)本期发行可转换公司债券增加资本公积，详见本财务报表附注五(一)29股本之说明；2) 本公司子公司广州柏和药店连锁有限公司小股东无偿投资增加资本公积 77,677.36 元。

股本溢价本期减少系 1)本期资本公积转增股本 120,003,000.00 元；2)本期收购子公司江西众康大药房有限公司、赣州大参林连锁药店有限公司及山东东滕阿胶有限公司少数股东权益的影响资本公积 34,480,045.21 元。

其他资本公积增加 9,632,141.85 元，系本期确认的股份支付费用。

**54、库存股**

□适用 √不适用

**55、其他综合收益**

□适用 √不适用

**56、专项储备**

□适用 √不适用

**57、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	127,877,347.69	43,388,490.36	0	171,265,838.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	127,877,347.69	43,388,490.36	0	171,265,838.05

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。

**58、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,549,185,553.82	1,302,292,747.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,549,185,553.82	1,302,292,747.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	702,661,961.73	531,633,897.97
减：提取法定盈余公积	43,388,490.36	44,735,092.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	240,006,000.00	240,006,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,968,453,025.19	1,549,185,553.82

调整期初未分配利润明细：

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

**59、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,882,104,734.15	6,742,357,087.67	8,628,488,290.95	5,169,796,551.72
其他业务	259,060,348.03	202,538.60	230,785,417.53	0
合计	11,141,165,082.18	6,742,559,626.27	8,859,273,708.48	5,169,796,551.72

其他说明：

无

**60、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	28,896,720.19	30,378,557.11
教育费附加	21,424,491.59	22,003,891.40
资源税		
房产税	4,420,580.83	3,951,866.53
土地使用税	1,014,130.48	999,918.85

车船使用税		
印花税	5,141,812.24	3,976,067.22
其他税种	206,608.96	382,159.41
合计	61,104,344.29	61,692,460.52

其他说明：

无

## 61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,635,068,330.96	1,393,417,871.63
房租及物业费	734,618,791.68	629,055,701.15
长期资产摊销	228,992,287.59	185,360,987.74
促销、物料消耗费	131,304,819.60	119,791,743.59
水电费	73,552,290.54	64,858,143.28
办公费	41,165,659.71	41,749,324.45
交通及差旅费	9,595,631.09	13,136,953.63
车辆综合费用	9,712,176.01	9,529,669.29
其他	34,817,882.87	29,928,474.40
合计	2,898,827,870.05	2,486,828,869.16

其他说明：

无

## 62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	340,971,538.86	264,714,011.75
长期资产摊销	44,239,721.59	41,891,970.87
办公费	23,450,492.84	21,503,445.66
房租及物业费	16,485,882.87	14,937,280.02
广告、促销等费用	21,307,480.13	8,566,860.84
股份支付费用	9,632,141.85	9,696,523.50
差旅交通费	17,701,213.27	14,715,648.68
业务招待费	7,066,574.85	8,946,609.27
车辆综合费用	8,402,712.21	7,734,938.95
水电费	5,021,084.46	4,127,373.44
其他	25,521,718.38	18,132,461.98
合计	519,800,561.31	414,967,124.96

其他说明：

无

## 63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
药品研发	188,768.26	495,644.27
无形资产摊销	245,717.66	113,354.31
合计	434,485.92	608,998.58

其他说明：  
无

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,050,810.31	23,974,568.95
减：利息收入	-24,858,393.53	-15,566,675.51
手续费及其他	23,281,638.61	23,603,576.85
合计	30,474,055.39	32,011,470.29

其他说明：  
无

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助[注]	305,784.07	
与收益相关的政府补助[注]	17,482,907.64	13,778,518.74
增值税小规模纳税人减免税金	11,720,402.58	
代扣个人所得税手续费返还	703,148.74	
合计	30,212,243.03	13,778,518.74

其他说明：

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表第十一节七之 82 之说明。

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-89,773.12	-447,666.31
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	505,421.40	
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取得的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得	-796,304.46	10,300,505.57
理财产品投资收益	16,702,586.17	13,271,311.94
合计	16,321,929.99	23,124,151.20

其他说明：

无

#### 67、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 68、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 69、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款及其他应收款坏账损失	-4,951,423.55	
合计	-4,951,423.55	

其他说明：

无

#### 70、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,514,197.23
二、存货跌价损失	-9,650,764.59	-6,656,528.75

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	-9,650,764.59	-11,170,725.98

其他说明：

无

#### 71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	417,634.26	139,151.53
减：固定资产处置损失	-2,057,609.86	-941,048.31
合计	-1,639,975.60	-801,896.78

其他说明：

无

#### 72、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	260,542.27	903,819.83	260,542.27
赔偿收入	3,007,422.39	2,347,702.86	3,007,422.39
收银长款	1,586,143.20	1,063,555.53	1,586,143.20
废旧物资变卖收入	1,857,288.93	1,895,077.91	1,857,288.93



其他	1,832,404.83	1,932,228.68	1,832,404.83
合计	8,543,801.62	8,142,384.81	8,543,801.62

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,290,696.70	2,633,400.00	3,290,696.70
非常损失	1,121,937.83	1,581,270.71	1,121,937.83
盘亏损失	125,543.36	16,925.06	125,543.36
罚款及滞纳金支出	1,784,124.97	323,236.71	1,784,124.97
赔偿支出	455,102.43	409,965.79	455,102.43
其他	524,987.15	1,919,708.77	524,987.15
合计	7,302,392.44	6,884,507.04	7,302,392.44

其他说明：

无

### 74、所得税费用

#### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	237,628,084.84	200,258,102.90
递延所得税费用	-14,673,373.05	-6,389,879.47
合计	222,954,711.79	193,868,223.43

#### (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	919,497,557.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	229,874,389.35

子公司适用不同税率的影响	-4,917,849.37
调整以前期间所得税的影响	-219,758.43
非应税收入的影响	-5,936,120.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,903,199.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-593,286.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,143,146.89
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-7,938,427.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	639,417.96
所得税费用	222,954,711.79

其他说明：

适用 不适用

#### 75、其他综合收益

适用 不适用

#### 76、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,858,393.53	15,566,675.51
政府补助	23,076,637.19	17,189,446.74
期初承兑汇票保证金	617,029,400.05	486,492,981.93
往来款及其他	52,645,445.09	33,569,566.24
合计	717,609,875.86	552,818,670.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与销售费用相关的现金支付	1,034,767,251.50	908,050,009.79
与管理费用相关的现金支付	125,145,927.27	99,118,496.35
与财务费用相关的现金支付	23,281,638.61	23,603,576.85
期末承兑汇票保证金	535,976,403.33	617,029,400.05
退回政府补助		11,410,928.00
往来款及其他	69,459,170.71	86,148,795.51
合计	1,788,630,391.42	1,745,361,206.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

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	1,171,282.62	3,785,644.05
合计	1,171,282.62	3,785,644.05

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(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
支付工程保障金		1,171,282.62
合计		1,171,282.62

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(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
收购少数股东股权	45,390,640.00	23,825,040.00
发行可转换公司债券相关费用	2,358,000.00	0
合计	47,748,640.00	23,825,040.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**77. 现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	696,542,845.62	525,687,934.77
加：资产减值准备	14,602,188.14	11,170,725.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,370,534.96	106,550,343.18
使用权资产摊销		

无形资产摊销	12,280,224.22	10,523,039.50
长期待摊费用摊销	149,794,802.43	120,651,996.32
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）	1,639,975.60	801,896.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	0
财务费用（收益以“-”号填列）	32,050,810.31	23,974,568.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,321,929.99	-23,124,151.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,673,373.05	-6,389,879.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,849,684.55	-140,973,740.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,532,231.63	-120,009,200.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	689,181,407.33	485,616,205.72
其他	90,685,138.57	-120,839,894.62
经营活动产生的现金流量净额	1,707,770,707.96	873,639,844.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	0	0
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	0	0
现金的期末余额	1,180,113,056.61	710,807,103.69
减：现金的期初余额	710,807,103.69	591,222,864.49
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	469,305,952.92	119,584,239.20

**(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	
其中：阳春市八方大药房门 20 家店业务及资产	37,496,000.00
阳江市仁信医药 28 家门店业务及资产	14,480,000.00
南通市江海大药房连锁有限公司	63,733,200.00
广东康益百医药有限公司	4,800,000.00
鸡西市灵峰药房连锁有限公司	8,950,960.00
西安欣康大药房连锁有限公司	26,540,280.00
广州柏和药店连锁有限公司	43,142,798.00
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	72,083,708.00
温迪门店资产及业务	11,614,000.00
广东路路康保健品有限公司	2,390,000.00
健民药房门店 9 家门店业务及资产	8,732,450.00

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：南通市江海大药房连锁有限公司	-11,258,559.16
鸡西市灵峰药房连锁有限公司	-5,229,041.84
西安欣康大药房连锁有限公司	-14,962,141.61
广州柏和药店连锁有限公司	-377,891.23
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	-20,936,206.95
广东路路康保健品有限公司	-36,836.43
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	
其中：江西众康大药房有限公司	226,455.00
郁南正方大药房 12 家门店业务及资产	8,200,000.00
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	12,240,000.00
湛江鸿中 15 家门店业务及资产	1,924,400.00
济源大参林心连心连锁药店有限公司	163,200.00
漳州市大国晟医药销售有限公司	11,754,000.00
赣州大参林连锁药店有限公司	2,106,754.00
江西会好康 7 家门店业务及资产	8,348,220.00
信阳豫辉 45 家门店资产及业务	1,524,000.00
加：尚未完成交割的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：灵之峰门店业务及资产	2,000,000.00
百姓福门店业务及资产	1,000,000.00
湛江天马大药房连锁有限公司	34,950,000.00
取得子公司支付的现金净额	359,539,747.78

其他说明：

无

### (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

### (4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,180,113,056.61	710,807,103.69
其中：库存现金	1,172,750.27	338,275.83
可随时用于支付的银行存款	1,156,316,678.98	691,500,106.66
可随时用于支付的其他货币资金	22,623,627.36	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	1,180,113,056.61	710,807,103.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	535,976,403.33	银行承兑汇票保证金及医保保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
长期股权投资[注]	75,300,000.00	为长期借款提供股权质押
合计	611,276,403.33	/

其他说明：

[注]：期末长期借款本金 21,446,160.00 元，以母公司对子公司漳州市大国晟医药销售有限公司 100%的股权作为质押担保。

### 80、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	9,588.92
其中：美元			
欧元			
港币	10,704.31	0.8958	9,588.92
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 81、套期

适用 不适用

### 82、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
现代化制药生产基地建设补助资金	240,000.00	其他收益	60,000.00
中西药品及中药提取技术改造项目资金	40,000.00	其他收益	10,000.00
漯河产业园发展改造资金	7,182,613.89	其他收益	226,386.11
山东枣庄东仁阿胶项目补助资金	7,000,000.00		0
玉林中医药健康产业园管理委员会标准厂房补贴款	1,593,729.55		0
玉林市发展和改革委员会乡镇扶持资金及振兴补助经费	3,990,602.04	其他收益	9,397.96
稳岗补贴	8,743,465.96	其他收益	8,743,465.96
产业开发区财政局产业扶持资金	4,781,800.00	其他收益	4,781,800.00
2018 年度总部企业奖励补贴	2,530,000.00	其他收益	2,530,000.00
2018 年度“百企争先”奖励	565,282.00	其他收益	565,282.00
中山可可康药品 GMP 认证补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018 年度“三项建设”项目扶持资金	55,000.00	其他收益	55,000.00
2018 年度财政局示范店奖励	36,000.00	其他收益	36,000.00
扶持奖励	70,000.00	其他收益	70,000.00
财政局商务局中山市商务发展专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
其他零星补助	141,359.68	其他收益	141,359.68

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 83、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	2018-2-27	27,170,000.00	19	购买	2019-4-30	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	124,008,821.60	-9,693,166.00
	2019-3-19	3,990,000.00		增资				
	2019-4-19	74,245,000.00	46	购买				
广州柏和药店连锁有限公司	2019-6-27	43,397,798.00	51	购买	2019-6-30		45,274,456.56	-1,475,197.84
西安欣康大药房连	2018-10-15	19,641,155.00	19	购买	2019-11-1		23,372,379.43	-137,147.73
	2019-3-5	855,000.00		增资				
	2019-10-18	34,010,000.00	32	购买				



锁有限公司							
鸡西市灵峰药房连锁有限公司	2019-12-2	44,754,800.00	51	购买	2019-12-1	11,402,414.37	-13,455.19
南通市江海大药房连锁有限公司	2019-12-24	127,466,400.00	51	购买	2019-12-31		
广东康益百医药有限公司	2019-8-8	4,800,000.00	100	购买	2019-8-1		-119.99
广东路路康	2019-1-1	2,390,000.00	100.00	购买	2019-1-1	345,982.29	-162,177.12

保 健 品 有 限 公 司								
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	保定市盛世华兴医药连锁有限公司	广州柏和药店连锁有限公司	西安欣康大药房连锁有限公司	鸡西市灵峰药房连锁有限公司	南通市江海大药房连锁有限公司	广东康益百医药有限公司	广东路路康保健品有限公司
现金	74,245,000.00	43,397,798.00	34,010,000.00	44,754,800.00	127,466,400.00	4,800,000.00	2,390,000.00
非现金资产的公允价值							
发行或承担的债务的公允价值							
发行的权益性							

证券的公允价值							
或有对价的公允价值							
-- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	30,666,413.04	0	20,193,437.50	0	0	0	0
-- 其他							
合并成本合计	104,911,413.04	43,397,798.00	54,203,437.50	44,754,800.00	127,466,400.00	4,800,000.00	2,390,000.00
减：取得的可	10,553,999.75	9,355,055.66	10,682,938.19	6,353,140.58	11,889,912.20	0	2,390,000.00

辨认净资产公允价值份额							
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	94,357,413.29	34,042,742.34	43,520,499.31	38,401,659.42	115,576,487.80	4,800,000.00	0

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：  
无

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：

业绩承诺条款：

根据公司与黑龙江灵峰药业股份有限公司、鸡西市灵峰药房连锁有限公司签订的股权收购《补充协议》，黑龙江灵峰药业股份有限公司向公司承诺：鸡西灵峰公司 2019 年含税销售额不得低于 12,100.00 万元，2019 年合规经营的扣非后净利润总额不得低于 450.00 万元。2020 年含税销售

额不得低于 13,310.00 万元，2020 年合规经营的扣非后净利润总额不得低于 520.00 万元。各方同意本公司有权根据灵峰药业公司考察期内销售额及扣非后净利润完成情况对股权整体作价进行调整。

根据公司与镇江新区鼎俊企业管理中心(有限合伙)、镇江新区惠惠企业管理中心(有限合伙)、南通市江海大药房连锁有限公司、吴爱国、杨映慧、上海复昕信息科技有限公司、上海品岳信息科技有限公司签订的股权收购《补充协议》，各方同意设置 1 年考察期和 2 年对赌期，南通市江海大药房连锁有限公司 2019 年含税销售额不得低于 22,000.00 万元，经审计扣非净利润不低于 1,200.00 万元；2020 年含税销售额不得低于 25,300.00 万元，经审计扣非后净利润不得低于 1,380.00 万元。2021 年含税销售额不得低于 29,095.00 万元，经审计扣非后净利润不得低于 1,587.00 万元。各方同意本公司有权根据南通市江海大药房连锁有限公司考察期内销售额及扣非后净利润完成情况对股权整体作价进行调整。

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	保定市盛世华兴医药连锁有限公司		广州柏和药店连锁有限公司		西安欣康大药房连锁有限公司		鸡西市灵峰药房连锁有限公司		南通市江海大药房连锁有限公司		其他	
	购买	购买	购买	购买	购买	购买	购买	购买	购买	购买	购买	购买
资产：	80,6	80,6	38,4	38,4	48,6	48,6	51,7	51,7	85,0	85,0	2,69	2,69
	95,0	95,0	12,1	12,1	17,1	17,1	19,9	19,9	49,9	49,9	0,37	0,37
	12.9	12.9	03.1	03.1	01.8	01.8	08.6	08.6	89.4	89.4	1.97	1.97
	5	5	8	8	1	1	9	9	9	9		
货币资金	20,9	20,9	377,	377,	14,9	14,9	5,22	5,22	11,2	11,2	36,8	36,8
	36,2	36,2	891.	891.	62,1	62,1	9,04	9,04	58,5	58,5	36.4	36.4
	06.9	06.9	23	23	41.6	41.6	1.84	1.84	59.1	59.1	3	3
	5	5			1	1			6	6		
应收款项	13,6	13,6	3,57	3,57	5,45	5,45	22,2	22,2	20,0	20,0	232,	232,
	27,4	27,4	9,31	9,31	5,81	5,81	09,9	09,9	10,1	10,1	551.	551.
	89.1	89.1	3.05	3.05	0.26	0.26	97.8	97.8	18.1	18.1	13	13
	3	3					3	3	5	5		
预付款项	6,07	6,07	14,9	14,9	-	-	2,39	2,39	105,	105,	-	-
	6,86	6,86	29.4	29.4			8,23	8,23	943.	943.		
	8.11	8.11	0	0			2.90	2.90	00	00		
存货	33,3	33,3	16,7	16,7	15,8	15,8	15,3	15,3	31,5	31,5	118,	118,
	03,2	03,2	79,0	79,0	63,7	63,7	42,2	42,2	62,2	62,2	074.	074.
	59.6	59.6	53.1	53.1	70.5	70.5	47.4	47.4	56.6	56.6	09	09
	1	1	0	0	2	2	7	7	0	0		
其他流	-	-	1,79	1,79	7,15	7,15	920,	920,	7,06	7,06	-	-
			0,95	0,95	8,02	8,02	632.	632.	9,80	9,80		
			2.32	2.32	0.04	0.04	09	09	5.17	5.17		

流动资产													
固定资产	2,26 6,46 5.62	2,26 6,46 5.62	9,99 6,31 4.11	9,99 6,31 4.11	3,91 0,79 5.38	3,91 0,79 5.38	1,92 9,33 8.77	1,92 9,33 8.77	3,70 4,81 6.35	3,70 4,81 6.35	2,91 0.32	2,91 0.32	
无形资产	-	-	145, 143. 53	145, 143. 53	20,9 76.6 1	20,9 76.6 1	267, 464. 86	267, 464. 86	193, 325. 93	193, 325. 93	2,30 0,00 0.00	2,30 0,00 0.00	
长期待摊费用	4,48 4,72 3.53	4,48 4,72 3.53	5,72 8,50 6.44	5,72 8,50 6.44	1,18 7,79 9.42	1,18 7,79 9.42	2,51 3,02 9.61	2,51 3,02 9.61	9,59 4,73 0.26	9,59 4,73 0.26			
递延所得税资产	-	-	-	-	57,7 87.9 7	57,7 87.9 7	645, 345. 50	645, 345. 50	-	-	-	-	
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-	264, 577. 82	264, 577. 82	1,55 0,43 4.87	1,55 0,43 4.87	-	-	
负债：	64,4 58,0 90.2 5	64,4 58,0 90.2 5	20,0 68,8 56.7 9	20,0 68,8 56.7 9	27,6 70,1 64.1 7	27,6 70,1 64.1 7	39,2 62,7 70.3 0	39,2 62,7 70.3 0	61,7 36,4 36.1 5	61,7 36,4 36.1 5	300, 371. 97	300, 371. 97	
借款	-	-	-	-	5,00 0,00 0.00	5,00 0,00 0.00	-	-	8,41 0,44 9.32	8,41 0,44 9.32	-	-	
应付款项	43,1 25,2 46.5 5	43,1 25,2 46.5 5	13,9 51,6 87.8 7	13,9 51,6 87.8 7	16,0 53,3 66.6 9	16,0 53,3 66.6 9	11,1 85,6 84.0 1	11,1 85,6 84.0 1	34,0 53,3 58.4 9	34,0 53,3 58.4 9	-	-	
预收账款	39,4 95.2 1	39,4 95.2 1	-	-	-	-	4,97 9.60	4,97 9.60	6,04 5.00	6,04 5.00	-	-	
应付职工	-	-	1,83 2,97 6.35	1,83 2,97 6.35	792, 247. 99	792, 247. 99	964, 108. 35	964, 108. 35	2,26 8,67 1.61	2,26 8,67 1.61	3,41 9.04	3,41 9.04	

工薪酬												
应交税费	242,466.67	242,466.67	7,755.09	7,755.09	757,358.74	757,358.74	868,478.39	868,478.39	5,511.99	5,511.99	-493.24	-493.24
其他应付款	21,050,881.82	21,050,881.82	4,276.43	4,276.43	5,067,190.75	5,067,190.75	26,239,519.95	26,239,519.95	11,485.9	11,485.9	297,446.17	297,446.17
递延所得税负债												
净资产	16,236,922.70	16,236,922.70	18,343,246.39	18,343,246.39	20,946,937.64	20,946,937.64	12,457,138.39	12,457,138.39	23,313,553.34	23,313,553.34	2,390.00	2,390.00
减：少数股东权益	5,682,922.95	5,682,922.95	8,988,190.73	8,988,190.73	10,263,999.45	10,263,999.45	6,103,997.81	6,103,997.81	11,423,641.14	11,423,641.14	-	-
取得的净资产	10,553,999.75	10,553,999.75	9,355,055.66	9,355,055.66	10,682,938.19	10,682,938.19	6,353,140.58	6,353,140.58	11,889,912.20	11,889,912.20	2,390.00	2,390.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	31,160,000.00	30,666,413.04	-493,586.96	股权转让交易作价	
西安欣康大药房连锁有限公司	20,496,155.00	20,193,437.50	-302,717.50	股权转让交易作价	

其他说明:

非同一控制下业务合并

1. 本期发生的非同一控制下业务合并

被购买方名称	营业单位取得时点	取得成本	营业单位取得方式	营业单位购买日
阳春市八方大药房门店资产及业务	2019-01-24	67,154,454.08	购买	2019-01-24
阳江市仁信医药门店资产及业务	2019-01-24	29,121,099.79	购买	2019-01-24
濮阳济世健民大药房门店及资产	2019-01-05	18,828,584.33	购买	2019-01-05
温迪 36 家门店资产及业务	2019-12-01	14,517,500.00	购买	2019-12-01

2. 合并成本及商誉

项目	阳春市八方大药房门店资产及业务	阳江市仁信医药门店资产及业务	濮阳济世健民大药房门店及资产	温迪 36 家门店资产及业务
合并成本	67,154,454.08	29,121,099.79	18,828,584.33	14,517,500.00
现金	67,154,454.08	29,121,099.79	18,828,584.33	14,517,500.00
合并成本合计	67,154,454.08	29,121,099.79	18,828,584.33	14,517,500.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	2,994,454.08	3,321,099.79	1,363,684.33	2,959,927.41
商誉	64,160,000.00	25,800,000.00	17,464,900.00	11,557,572.59

(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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广西南宁市大参林药业有限公司	投资新设	2019-02-25		100.00%
广东大参林医药科技有限公司	投资新设	2019-09-16	30,000,000.00	100.00%
大参林医疗健康（海南）有限公司	投资新设	2019-09-04	5,000,000.00	100.00%
大参林国际贸易（香港）有限公司	投资新设	2019-11-14		100.00%
广西大参林医药有限公司	投资新设	2019-04-15		100.00%
许昌大参林新特药有限公司	投资新设	2019-09-12		99.00%[注]

**6、 其他**

适用 不适用

[注]：许昌大参林新特药有限公司系由本公司非全资子公司许昌大参林许昌大参林保元堂药店连锁有限公司与晋付祥共同投资设立，其中，许昌大参林许昌大参林保元堂药店连锁有限公司持股99%，晋付祥持股1%。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州紫云轩药业有限公司	广东广州	广东广州	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
广东紫云轩中药科技有限公司	广东茂名	广东茂名	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
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
佛山市顺德区大参林药业有限公司	广东顺德	广东顺德	药品零售连锁	100		投资设立
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
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
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
广西大参林连锁药店有限公司	广西玉林	广西玉林	药品零售连锁	100		投资设立
梧州市大参林连锁药店有限公司	广西梧州	广西梧州	药品零售连锁	100		投资设立
中山可可康制药有限公司	广东中山	广东中山	药品加工生产	100		投资设立
山东东滕阿胶有限公司	山东枣庄	山东枣庄	食品药品生产及销售	51		投资设立
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	河南许昌	河南许昌	药品零售连锁	51		非同一控制下合并
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	河北保定	河北保定	药品零售连锁	65		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	49.00%	792,221.75		10,115,816.36
山东东滕阿胶有限公司	49.00%	-2,110,867.46		25,116,452.67
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	35.00%	-3,392,608.10		2,290,314.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	39,919,193.01	8,511,401.61	48,430,594.62	27,786,071.44		27,786,071.44	41,490,285.60	9,226,871.19	50,717,156.79	31,689,412.70		31,689,412.70
山东东滕阿胶有限公司	5,128,003.21	106,200,595.51	111,328,598.72	53,070,532.04	7,000,000.00	60,070,532.04	3,847,275.46	70,224,873.04	74,072,148.50	42,011,101.07	7,000,000.00	49,011,101.07
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	68,388,180.66	20,247,814.91	88,635,995.57	82,092,238.87		82,092,238.87						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收	净利润	综合收	经营活	营业收	净利润	综合收	经营活

	入		益总额	动现金流 流量	入		益总额	动现金流 流量
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	116,181,202.24	1,616,779.09	1,616,779.09	14,632,234.86	106,362,637.27	37,727.92	37,727.92	6,088,558.50
山东东滕阿胶有限公司	0	-4,247,442.66	-4,247,442.66	-4,730,829.59	0	-3,888,989.70	-3,888,989.70	3,871,605.60
保定市盛世华兴医药连锁有限公司[注]	124,008,821.60	-9,693,166.00	-9,693,166.00	-6,857,217.48	0	0	0	0

其他说明:

[注] 保定市盛世华兴医药连锁有限公司系本期非同一控制下企业合并增加的非全资子公司,故未填列上期数。

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

### (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
赣州大参林连锁药店有限公司	2019年4月	65%	76%
山东东滕阿胶有限公司	2019年6月	49%	51%
江西大参林众康连锁药店有限公司	2019年11月	70%	100%

### (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	赣州大参林	山东东滕	江西大参林
购买成本/处置对价	8,120,640.00	1,180,000.00	36,090,000.00
--现金	8,120,640.00	1,180,000.00	36,090,000.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	8,120,640.00	1,180,000.00	36,090,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-440,033.15	1,080,489.63	10,270,138.31

差额	8,560,673.15	99,510.37	25,819,861.69
其中：调整资本公积	8,560,673.15	99,510.37	25,819,861.69
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	
浙江好簿网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	网络开发		42	权益法核算
广东天宸医药有限公司	广东广州	广东广州	药品批发		40	权益法核算
正向(广州)教育科技有限公司	广东广州	广东广州	投资、教育咨询	40		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

不适用

#### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

#### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	浙江好簿网络科技有限公司	广东天宸医药有限公司	正向(广州)教育科技有限公司	浙江好簿网络科技有限公司	广东天宸医药有限公司	正向(广州)教育科技有限公司
流动资产	144,493.06	12,258,727.97	1,914,834.72	724,199.43	8,032,042.30	0
非流动资产	39,932.29	118,809.76	602,784.89	66,327.55	110,819.20	0
资产合计	184,425.35	12,377,537.73	2,517,619.61	790,526.98	8,142,861.50	0

流动负债	1,092,720.54	9,433,231.36	5,048,469.41	3,849,222.14	5,176,801.27	0
非流动负债						
负债合计	1,092,720.54	9,433,231.36	5,048,469.41	3,849,222.14	5,176,801.27	0
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	-908,295.19	2,944,306.37	-2,530,849.8 0	-3,058,695.16	2,966,060.23	0
按持股比例计 算的净资产份 额	-381,483.98	1,177,722.55	-1,012,339.9 2	-1,284,651.97	1,186,424.09	0
调整事项	5,390,434.89	-122,949.95	2,024,691.96	5,387,026.50	-122,949.95	0
--商誉	5,387,353.36		2,024,691.96	5,387,353.36		0
--内部交易未 实现利润						
--其他	3,081.53	-122,949.95		-326.86	-122,949.95	
对联营企业权 益投资的账面 价值	5,008,950.91	1,054,772.60	1,012,352.04	4,102,374.53	1,063,474.14	0
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	4,188,021.28	35,771,423.75	59,645.43	4,323,917.35	36,804,896.74	0
净利润	2,158,515.19	-21,753.86	-2,469,519.9 1	-740,810.59	-341,314.64	0
终止经营的净 利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,158,515.19	-21,753.86	-2,469,519.9 1	-740,810.59	-341,314.64	0
本年度收到的 来自联营企业 的股利						

其他说明  
无

(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、流动性风险及市场风险。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。

**1. 信用风险管理实务****(1) 信用风险的评价方法**

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

##### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

##### 2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 16.13%(2018 年 12 月 31 日：26.86%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。



## (二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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

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	84,949,049.57	87,832,037.01	70,465,190.03	11,876,121.41	5,490,725.57
应付票据	1,887,699,730.45	1,887,699,730.45	1,887,699,730.45		
应付账款	1,311,919,778.31	1,311,919,778.31	1,311,919,778.31		
其他应付款	295,924,052.19	295,924,052.19	295,924,052.19		
小 计	3,580,492,610.52	3,583,375,597.96	3,566,008,750.98	11,876,121.41	5,490,725.57

(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	354,621,974.53	370,934,023.50	346,015,098.57	13,636,575.72	11,282,349.21
应付票据	1,665,114,505.29	1,665,114,505.29	1,665,114,505.29		
应付账款	884,468,869.44	884,468,869.44	884,468,869.44		
其他应付款	180,539,490.65	180,539,490.65	180,539,490.65		
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

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表第五节五、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之说明。

## (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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利

率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币82,846,160.00元(2018年12月31日：人民币196,807,700.00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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七（80）之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			109,875,000.00	109,875,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			109,875,000.00	109,875,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			109,875,000.00	109,875,000.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			109,875,000.00	109,875,000.00
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

**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

因公司权益工具投资的被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

**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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

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
广东天宸医药有限公司	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
大参林投资集团有限公司	股东的子公司
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
广东紫云轩农业发展有限公司	股东的子公司
茂名市鼎盛投资有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员对外投资的企业
茂名市拓宏投资有限公司	股东的子公司
广东大丰收投资有限公司	股东的子公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东华韩药业有限公司	购买商品	35,735,291.56	43,211,493.36
广东天宸医药有限公司	购买商品	17,047,482.28	2,353,442.96
合计		52,782,773.84	45,564,936.32

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

广东天宸医药有限公司	销售药品	313,907.02	605,146.75
保定市盛世华兴医药连锁有限公司[注]	销售药品	7,132,747.02	3,817,252.53
合计		7,446,654.04	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

[注]：上期本公司的其他关联方保定市盛世华兴医药连锁有限公司本期已成为公司的控股子公司。

## (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	50,285.76
合计		50,285.76	50,285.76

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	4,515,210.48
大参林投资集团有限公司	仓库	7,376,952.00	7,376,952.00
茂名市鼎盛投资有限公司	商铺、仓库	2,127,600.00	2,127,600.00
广东紫云轩农业发展有限公司	厂房	322,980.00	322,980.00
茂名市拓宏投资有限公司	商铺		588,060.00
广东大丰收投资有限公司	商铺		21,362.00
合计		14,342,742.48	14,952,164.48

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

序号	担保方	融资银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	柯康保、柯云峰、柯金龙	招商银行广州支行	550,000,000.00	2019-4-10	2021-4-9	否
2	柯康保、柯云峰、柯金龙	汇丰银行广州分行	400,000,000.00	2019-4-25	2020-4-24	否
3	柯康保、柯云峰、柯金龙	中国民生银行广州分行	300,000,000.00	2019-3-7	2020-3-6	否
4	柯康保、柯云峰、柯金龙	广发银行广州分行	300,000,000.00	2019-7-8	2020-7-7	否
5	柯康保、柯云峰、柯金龙	上海浦东发展银行广州分行	500,000,000.00	2019-8-13	2020-7-22	否
6	柯康保、柯云峰、柯金龙	中国银行广州荔湾支行	290,000,000.00	2019-9-19	2020-6-12	否
7	柯康保、柯云峰、柯金龙	兴业银行广州分行	500,000,000.00	2019-12-13	2020-12-12	否
8	柯康保、柯云峰、柯金龙	中国农业银行广州流花支行	400,000,000.00	2019-6-19	2022-6-18	否
9	柯康保、柯云峰、柯金龙	中国工商银行茂名石化支行	300,000,000.00	2019-4-1	2020-3-4	否

## 关联担保情况说明

√适用 □不适用

1-8 项系柯云峰、柯康保、柯金龙为公司提供银行授信担保，担保金额合计为：3,240,000,000.00 元，主要用于开具银行承兑汇票及短期流动资金贷款。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已对外开具并由柯云峰、柯康保、柯金龙提供保单的银行承兑汇票金额为：1,101,325,078.77 元；9 项系公司实际控制人柯云峰、柯康保、柯金龙为公司提供的借款担保，银行授信金额 300,000,000.00 元，实际短期流动资金贷款金额 50,000,000.00 元，主要用于支付供应商货款。

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东大丰收投资有限公司	购入房屋建筑物		1,927,300.00
小计			1,927,300.00

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,330.70	1,171.00

## (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
小计				237,008.22	11,850.41
其他应收款					
	广东天宸医药有限公司	2,116,986.30	206,698.64		
小计		2,116,986.30	206,698.64		

## (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
应付票据			
	广东华韩药业有限公司	554,346.23	
小计		554,346.23	
应付账款			
	广东华韩药业有限公司	12,165,294.60	17,098,416.97
	广东天宸医药有限公司	4,439,763.49	1,645,231.10
	广东华韩庄医药有限公司		204,378.31
小计		16,605,058.09	18,948,026.38

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

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。2019，其中一个员工离职，并将其持有的合伙企业份额转回给公司实际控制人，2019 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 9,632,141.85 元。截至 2019 年 12 月 31 日，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 41,026,836.59 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	41,026,836.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,632,141.85

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用



## 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  
已签订的正在或准备履行的并购协议

1. 2019年11月18日,本公司与龙晓云、湛江天马公司签订《股权转让协议》,约定以11,650.00万元的价格收购龙晓云持有的湛江天马公司100%的股权。2019年12月31日,湛江天马公司完成了工商变更登记手续,2020年1月14日,双方完成门店盘点及交割。

2. 2019年12月3日,本公司与胡中涛、柴国峰、百姓福公司签订《合作协议》,约定由胡中涛、柴国峰出资成立一家医药连锁公司(以下简称新公司),并将百姓福公司下属52家门店、配送中心和办公室整合注入新公司。在业务及资产注入后,本公司与胡中涛、柴国峰按新公司整体估值不超过5,580万元签订《股权转让协议》,本公司收购新公司28.168%股权,并在股权变更完成后,本公司单方向新公司增资取得22.832%的股权。截至本财务报表批准报出日,该项目正在进行中。

3. 2019年9月9日,本公司与王利群、王勤签订《合作协议》,约定由王利群、王勤出资成立一家医药连锁公司(以下简称新公司),并将其名下的资产和业务整合注入新公司。在业务及资产注入后,本公司以不超过1,714.8万元的价格收购新公司19%股权。截至本财务报表批准报出日,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

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重大或有事项。

### 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

单位:元 币种:人民币

拟分配的利润或股利	328,170,327.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	328,170,327.00

据公司第三届董事会第五次会议审议通过的 2019 年度利润分配预案，实现归属于母公司净利润 702,661,961.73 元，加上 2019 年初未分配利润为 1,549,185,553.82 元，母公司本期净利润的 10% 提取法定盈余公积金 43,388,490.36 元，拟以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司实际登记股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6.00 元(含税)，每股现金分红金额不变，现金分红总额将根据实施分红的股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司实际登记股数确定，具体的分配金额总额将在利润分配实施公告中披露，预计派发现金红利 328,170,327.00（含税），剩余未分配利润结转至以后年度；同时，拟向全体参与利润分配的股东以资本公积金每 10 股转增 2 股，预计转增 109,390,109 股。

### 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. 可转换公司债转期后转股及赎回情况

2020 年 1 月 3 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于提前赎回“参林转债”的议案》，拟提前赎回未转股的可转债。截至赎回登记日(2020 年 1 月 16 日)收市后，累计 983,268,000.00 元“参林转债”已转换为公司股票，累计转股数量为 26,937,545.00 股，其中 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 1 月 16 日转股数量为 7,408,772.00 股。公司本次赎回可转债数量为 167,320.00 张，赎回价格 100.238 元/张，赎回兑付总金额 16,771,822.16 元。本期“参林转债”转股完成后，公司总股本增加至 546,950,545.00 股。

##### 2. 公开发行可转换公司债券情况

2020 年 3 月 19 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》，拟发行可转换公司债券，募集资金总额不超过人民币 140,500.00 万元(含 140,500.00 万元)。

## 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。

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：万元 币种：人民币

项目	华南地区	华中地区	华东地区	东北华北及 西北地区	分部间抵销	合计
营业收入	1,393,889.81	127,005.19	61,549.82	3,477.48	471,805.79	1,114,116.51
营业成本	1,004,199.13	96,714.01	44,504.24	2,469.51	473,630.93	674,255.96
资产总额	1,219,832.13	76,042.93	59,663.31	10,401.68	498,747.29	867,192.76
负债总额	752,195.97	51,088.48	50,793.47	7,076.33	427,131.80	434,022.45

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	1,000,082,448.91
1 年以内小计	1,000,082,448.91
1 至 2 年	6,697,682.80
2 至 3 年	5,043,052.69
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,011,823,184.40

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
其中：									

按组合计提坏账准备	1,011,823,184.40	100	2,368,412.05	0.23	1,009,454,772.35	1,222,614,652.45	100	3,167,483.96	0.26	1,219,447,168.49
其中：										
合计	1,011,823,184.40	100	2,368,412.05	0.23	1,009,454,772.35	1,222,614,652.45	100	3,167,483.96	0.26	1,219,447,168.49

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：采用组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	25,541,400.14	2,368,412.05	9.27
合并范围内关联方往来组合	986,281,784.26		
合计	1,011,823,184.40	2,368,412.05	0.23

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,167,483.96	-333,571.99		465,499.92		2,368,412.05
合计	3,167,483.96	-333,571.99		465,499.92		2,368,412.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	465,499.92

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广西大参林连锁药店有限公司	259,911,900.69	25.69	
梧州市大参林连锁药店有限公司	154,175,268.99	15.24	
江西大参林药业有限公司	55,650,556.83	5.50	
河南大参林医药物流有限公司	53,883,268.29	5.33	
广西大参林药业有限公司	52,518,693.94	5.19	
小 计	576,139,688.74	56.94	

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(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		
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	0	77,250,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	579,909,048.38
1 至 2 年	441,259,533.82
2 至 3 年	21,306,899.20
3 年以上	
3 至 4 年	6,508,004.40
4 至 5 年	6,645,937.04
5 年以上	12,121,491.57
合计	1,067,750,914.41

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股利		77,250,000.00
内部往来款	1,012,916,283.15	801,856,811.06
门店备用金	2,717,876.00	2,656,691.30
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	35,471,700.81	35,255,750.40
员工往来款	5,228,757.94	3,068,265.02
保证金		8,118,400.00
其他	11,416,296.51	10,971,893.05
合计	1,067,750,914.41	939,177,810.83

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,835,110.48	1,073.94	2,214,830.61	5,051,015.03
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-44,823.43	44,823.43		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-213,869.75	-1,073.94	1,143,220.40	928,276.71
本期转回				
本期转销				
本期核销			500,000.00	500,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额	2,576,417.30	44,823.43	2,858,051.01	5,479,291.74

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	5,051,015.03	928,276.71		500,000.00		5,479,291.74
合计	5,051,015.03	928,276.71		500,000.00		5,479,291.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	500,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山可可康制药有限公司	内部往来款	307,746,740.00	1 年以 27,517,968.43 元, 1-2 年 280,228,771.57 元	28.82	
南昌大参林连锁药店有限公司	内部往来款	115,021,438.39	1 年以内 22,654,367.56 元, 1-2 年 92,367,070.83 元	10.77	
茂名大参林连锁药店有限公司	内部往来款	101,649,489.98	1 年以内	9.52	
阳江大参林连锁药店有限公司	内部往来款	89,360,171.65	1 年以内	8.37	
广州紫云轩药业有限公司	内部往来款	46,659,612.00	1 年以内 41,692,784.44 元, 1-2 年 4,966,827.56 元	4.37	
合计		660,437,452.02		61.85	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,222,928,269.00		1,222,928,269.00	712,507,476.00		712,507,476.00
对联营、合营企业投资	1,012,352.04		1,012,352.04			
合计	1,223,940,621.04		1,223,940,621.04	712,507,476.00		712,507,476.00

## (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有限公司	5,600,000.00	6,400,000.00		12,000,000.00		
揭阳市大参林药店有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
汕尾大参林药店	1,000,000.00			1,000,000.00		

有限公司						
南昌大参林连锁 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			34,568,297.0 0		
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			25,461,182.0 0		
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			23,980,000.0 0		
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			15,000,000.0 0		
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	50,000,000.00			50,000,000.0 0		
漯河市大参林医 药有限公司	39,065,034.00			39,065,034.0 0		
广西大参林连锁 药店有限公司	20,000,000.00			20,000,000.0 0		
梧州市大参林连 锁药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南昌大参林连锁药 店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中山可康复制药	80,000,000.00			80,000,000.0		

有限公司				0		
佛山紫云轩药业 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东紫云轩中药 科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
濮阳大参林连锁 药店有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京金康源生物 医药技术有限公 司	2,585,000.00			2,585,000.00		
广州恩莱芙日用 品有限公司	100,000.00			100,000.00		
广西紫云轩中药 科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000. 00		2,000,000.00		
广州汇元医药科 技有限公司	1,000,000.00	10,000,00 0.00		11,000,000.00		
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	53,704,400.00			53,704,400.00		
江西大参林众康 连锁药店有限公 司	65,730,000.00	36,090,00 0.00		101,820,000. 00		
茂名大参林药业 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
方城大参林健康 人连锁药店有限 公司	18,360,000.00			18,360,000.00		
山东东滕阿胶有 限公司	14,700,000.00	15,880,00 0.00		30,580,000.00		
江西大参林药业 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东大参林医药 贸易有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
赣州大参林连锁 药店有限公司	50,687,563.00	15,720,64 0.00		66,408,203.00		
济源大参林心连 心连锁药店有限 公司	8,670,000.00			8,670,000.00		

漳州市大国晟医药销售有限公司	75,300,000.00			75,300,000.00		
保定市盛世华兴医药连锁有限公司		105,405,000.00		105,405,000.00		
西安欣康大药房连锁有限公司		54,506,155.00		54,506,155.00		
鸡西市灵峰药房连锁有限公司		44,754,800.00		44,754,800.00		
广州柏和药店连锁有限公司		43,397,798.00		43,397,798.00		
广东康益百医药有限公司		4,800,000.00		4,800,000.00		
广东大参林医药科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
大参林医疗健康(海南)有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
南通市江海大药房连锁有限公司		127,466,400.00		127,466,400.00		
广西大参林药业有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	712,507,476.00	510,420,793.00		1,222,928,269.00		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
正向(广州)教育科技有限公司		2,000,000.00		-987,647.96						1,012,352.04	
小计		2,000,000.00		-987,647.96						1,012,352.04	

合计		2,000,000.00		-987,647.96						1,012,352.04	
----	--	--------------	--	-------------	--	--	--	--	--	--------------	--

其他说明：

无

#### 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	4,960,732,315.84	4,075,445,210.96	4,425,399,186.43	3,579,581,963.88
其他业务	148,979,221.67		157,139,086.44	
合计	5,109,711,537.51	4,075,445,210.96	4,582,538,272.87	3,579,581,963.88

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	260,000,000.00	236,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-987,647.96	
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	505,421.40	
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取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

金融工具持有期间的投资收益		
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
理财产品收益	16,702,586.17	13,271,311.94
合计	276,220,359.61	249,271,311.94

其他说明：

无

## 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	-1,639,975.60	
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）	17,788,691.71	
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	16,702,586.17	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,241,409.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,725,297.57	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-796,304.46元；股份支付9,632,141.85元；个税返还703,148.74元。
所得税影响额	-10,701,647.96	
少数股东权益影响额	-1,135,566.57	
合计	12,530,199.36	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净	20.39	1.34	1.26



利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.03	1.32	1.24

### 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：2020 年 4 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用