

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

2020 年半年度报告



大参林dashenlin

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细阐述，公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”部分内容。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	8
第四节	经营情况的讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	普通股股份变动及股东情况	35
第七节	优先股相关情况	40
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	40
第九节	公司债券相关情况	42
第十节	财务报告	42
第十一节	备查文件目录	166

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大参林/公司/本公司/集团	指	大参林医药集团股份有限公司
广东紫云轩	指	广东紫云轩中药科技有限公司
可可康/中山可可康	指	中山可可康制药有限公司
广州紫云轩	指	广州紫云轩药业有限公司
东藤阿胶	指	山东东藤阿胶有限公司
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
河南大参林	指	河南大参林药店连锁有限公司
河南物流	指	河南大参林医药物流有限公司
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）
郟西鼎烨投资	指	名称由广州鼎业投资有限合伙企业（有限合伙）变更为郟西鼎烨投资有限合伙企业（有限合伙）
郟西拓宏投资	指	名称由广州拓宏投资有限合伙企业（有限合伙）变更为郟西拓宏投资有限合伙企业（有限合伙）
郟西智威投资	指	名称由广州智威投资有限合伙企业（有限合伙）变更为郟西智威投资有限合伙企业（有限合伙）
郟西联耘投资	指	名称由广州联耘投资有限合伙企业（有限合伙）变更为郟西联耘投资有限合伙企业（有限合伙）
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
O2O	指	Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
CRM	指	Customer Relationship Management, 客户关系管理系统
DTP/DTC	指	Direct-to-Patient/Direct-to-Customer, 是指直接面对消费者的营销模式，它包括任何以终端消费者为目标而进行的传播活动
ERP	指	Enterprise Resource Planning, 企业资源规划，ERP是针对物资资源管理（物流）、人力资源管理（人流）、财务资源管理（财流）、信息资源管理（信息流）集成一体化的企业管理软件
Oracle	指	甲骨文公司，是世界领先的信息管理软件开发商
《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	2020年1月1日-6月30日

元、万元	指	人民币元、人民币万元
------	---	------------

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	6,940,333,735.98	5,252,419,644.83	32.14%
归属于上市公司股东的净利润	594,731,417.85	380,714,320.68	56.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	580,699,194.20	372,893,988.78	55.73%
经营活动产生的现金流量净额	625,780,115.83	574,569,773.18	8.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,727,687,251.53	4,239,903,897.67	11.50%
总资产	9,031,544,539.29	8,671,927,623.31	4.15%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.91	0.60	51.67%
稀释每股收益(元/股)	0.91	0.60	51.67%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.89	0.59	50.85%
加权平均净资产收益率(%)	12.49%	11.74%	增加0.75个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	12.20%	11.50%	增加0.70个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，营业收入较上年增长 32.14%，主要原因是零售业已有店的内生增长及新开、行业并购而新增门店的业绩贡献；

归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益额的净利润较上年分别增长了 56.21%和 55.73%，主要原因是收入增长、管理效益提升得到营业总成本的有效控制；

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8.91%，主要是净利润增加带来的资金流入和库存优化得到采购开支的有效控制等整理营运能力的提升优化所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-63,690.25	
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	11,355,255.06	
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	12,398,209.64	
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、合同资产减值准备转回		
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	-158,407.05	

出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,605,947.59	股份支付 4,848,260.76 元； 个税返还 1,242,313.17 元。
少数股东权益影响额	-2,241,662.75	
所得税影响额	-3,651,533.41	
合计	14,032,223.65	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）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

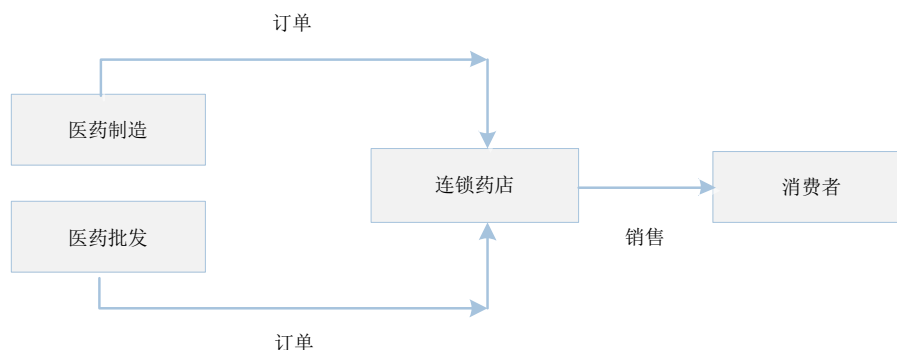
公司一直专注于中西成药、参茸滋补药材及中药饮片、保健品、医疗器械及其他商品的直营连锁零售业务，秉承“以尽可能低的价格提供绝对合格之产品，并尽最大限度满足顾客需求”的经营理念，以优质、平价的产品赢得了市场认可。多年来公司不断深耕细作药品零售行业，加速并优化“大健康”产业布局，历经 20 多年的发展，公司已在医药零售直营连锁领域积累了较为深厚的行业经验和市场优势，并以医药零售核心业务为基础，目前公司已形成“医药零售、医药批发、医药制造”连锁零售同时兼营批发和生产业务的经营模式。

报告期内，公司在致力于传统经营管理模式的同时，根据市场战略，布局发展连锁药店加盟业务。经过前期的摸索筹划，根据市场调查及合理规划对药店加盟业务进行了充分的项目论证及筹备后，中期的积极拓展到报告期的加速推动，公司加盟业务已进入稳步发展阶段。公司为连锁药店加盟，特设立加盟事业部严格制定了加盟流程及风控管理体系，通过统一的品牌标识、运营管理、人事培训、商品价格、药学服务管理等环节，强化质量风险管控跟门店合规经营管理，严格规范对加盟门店终端标准化、规模化、系统化、数据化的统一。更进一步提高公司的规模化及品牌影响力。截止报告期，累计开业加盟店 106 家。

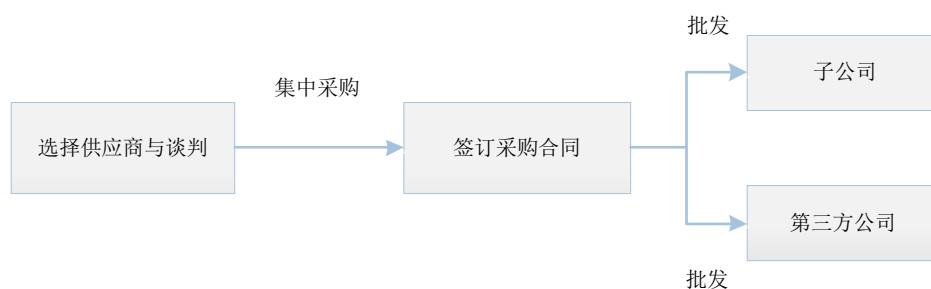
报告期内，公司加速“互联网+”积极拥抱新零售，O2O、B2C 电商模式，依托公司现有资源、线下门店基础和竞争力的商品资源，融合，实现线上线下的有效融合，在共享会员和库存等资源的前提下，通过第三方及自建的购物平台，分别以微信公众号、小程序、大参林网上商城 APP、PC 端实现网上下单等方式实现交易，为顾客提供高效、便捷又省心的消费。报告期，公司的主营业务未发生重大变化。

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 5212 家连锁门店。

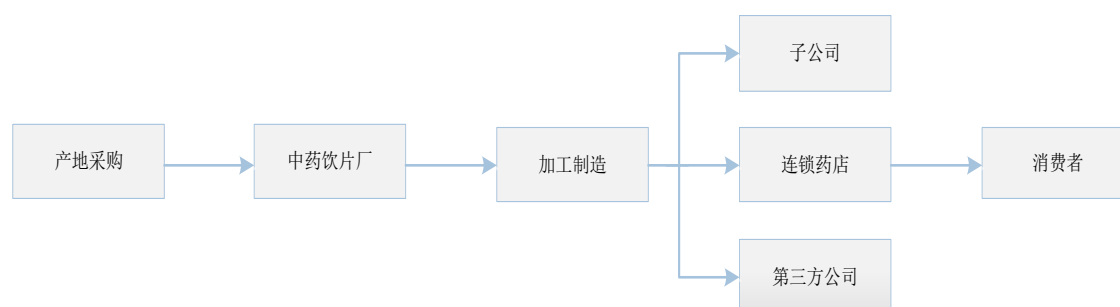
经过公司二十多年的经营积累，在深耕细作参茸滋补品、保健品、健康食品、医疗器械与个人护理用品、母婴食品等传统零售业务的同时，紧贴政策变化，积极开发、重点培养新的增长渠道，如医药电商（含 O2O、B2C）、DTP 药房、智慧药房、中医馆、精品中药等。



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，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。

医药零售行业受益于民众对健康需求的升级，随着健康意识升级、消费能力提升，消费者对大健康产品与服务的需求从治病向治未病（包括预防、康养等诸多领域）延伸，医疗、药事服务更加多元化、个性化，形成全生命周期管理的大健康需求日益增长，进一步拓展了医药零售市场的发展空间。随着医疗改革带量采购、医院处方外流等助力医药零售市场扩容，且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，为行业的发展赢取更多的空间。

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，公司共发生了 6 起同行业投资并购业务，其中，上年度并购项目待交割 3 起，新签并购项目 2 起，涉及门店数为 224 家（其中已签约未交割门店 140 家）；新增 1 起参股投资项目，投资成本为 2,953 万元，具体情况如下：

1、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。

2、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 34 家交割，剩余 2 家门店正在进行中。

3、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。

4、2020 年 1 月，公司与周欣签订《股权转让协议》，约定以 1,763 万元收购其持有的保定益民大药房连锁有限公司 23.896% 股权，另以 4,081 万元对该公司增资，获得 27.104% 股权。待增资及股权转让完成后，预计占股比例为 51%，目标公司拥有 23 家门店，该项目股权转让及增资手续已于 2020 年 8 月完成。

5、2020 年 1 月，公司与郑浩涛、郑浩东签订《股权转让协议》，约定以 1,865 万元，收购郑浩涛、郑浩东分别持有的广东金康药房连锁有限公司 7.28%、4.72% 股权，另以 1,088 万元对该公司进行增资，获得 7% 的股权。待增资及股权转让完成后，占股比例为 19%，目标公司拥有 50 家门店，该项目股权转让及增资手续已于 2020 年 2 月完成。

6、2020 年 6 月，河南大参林药店连锁有限公司与苏娜、苏付荣签订《合作协议》，约定由苏娜、苏付荣组建新公司，并将其名下泌阳老百姓 58 家门店资产和业务整合注入新公司。在业务及资产注入后，河南大参林以 2,211 万元收购新公司 41.59% 股权、同时增资 1,020.408 万元获

取新公司 9.41% 股权。待增资及股权转让完成后，预计占股比例为 51% 股权，该项目正在进行中。

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 27.72%，华中市场销售增长 27.35%，华东市场销售增长 65.49%。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司已开业门店共 5212 家（含加盟店 106 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 456 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度，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，运用 Oracle、ERP、MOM 等信息化仓库物流管理系统对配送仓库进行精细化管理，严控采购商品

入库和门店分拨配送两个环节，同时及时有效获取门店库存和运营数据，快速响应门店的需求，保障了客户能够享有优质服务体验。

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。制定了统一标准化工作流程，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。降本增效的实现配送中心和仓库中心的日常工作。

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，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，提高仓库周转率，打下了坚实基础。

4、通过持续创新的多元化业务融合，制定标准化专业药店模式，不断发展“互联网+大健康”药事服务：

公司积极抓住互联网+药品流通的新趋势，结合连锁药店线下门店特点，积极调整布局专业药店（慢病药店、DTP 药房、O2O 药店、智慧药房等）多元化业态分级模式。充分利用各区域分子公司医院客户资源和药厂商品资源的协同优势，快速发展医院院边药店、DTP 药店、医保定点药店、慢病管理专业化药店，加快实践大参林专业服务体系，在持续规范零售药店管理、专业服务、商品质量、药店资质的基础上，成立专门的特药专业人才队伍，通过免费健康检测、健康讲座、慢病管理、个性化患者回访等方面入手，完善一套高要求、规范、统一的专业服务标准，目前，公司已初步建立完整的专业药店布局。另外在报告期内，公司 O2O 模式的推广为公司带来新增客流和销售业绩的持续增长，全国主要业务区域均已全面融合线上和线下的药品零售服务，线下超过 4000 家门店涵盖“网订店取”“网订店送”的便利服务。公司依托自身强大的医药零售综合实力，充分发挥平台信息化优势，为逐步形成“医+诊+药”全产业链的医疗服务，增加全方位药事服务入口。

5、通过升级专业化服务能力，建立高粘性会员管理体系：

公司持续完善 CRM 会员管理体系，充分运用客户端数据为核心，制定符合客户健康消费需求的场景化服务，实现专业服务和精准营销再升级。截止到报告期内，通过持续不断提升会员满意度，会员复购率占比提升 7%。公司建立分级分类社区客户服务群、慢病会员群、新会员群等，迅速挖掘客消费者个性化需求，运用微信公众号、小程序、企业微信和会员通等移动入口端，实现不同模式的场景化服务，拓宽服务半径提升客户满意度，“精准营销与专业服务”融合并行，进

一步拓宽医药零售的发展空间，并且培育了规模较大的稳定客户群体。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，新冠疫情肆虐我国乃至全球，医药零售行业竞争与行业机遇并存，公司管理层积极采取多种措施加强疫情防控，同时大力推进市场开拓，推动公司业绩稳步增长。2020 年上半年，公司实现营业收入 694,033.37 万元，同比增长 32.14%；归属于上市公司股东的净利润 59,473.14 万元，同比增长 56.21%。

2020 年上半年公司经营情况如下：

1、零售运营方面

2020 年上半年，在国内经济遭受了一定的冲击情况下，医药零售行业因处于防疫用品销售渠道行业，公司以及上下游产业链及时复工复产，实现销售额同比上升 32.14%，扣非净利润同比上升 55.73%，其中中西成药销售额 424,109.41 万元、中参药材销售额 91,660.53 万元、非药品销售额 164,166.60 万元。

2、业务拓展方面

公司坚持以“深耕华南，布局全国”的战略，加快开拓市场。报告期内一方面，在全面分析行业发展趋势的基础、政策改革经济走势下，稳定开展“自建+并购+加盟”扩张模式；第二方面公司充分利用互联网平台，开展互联网业务，加速覆盖“网订店取”“网订店送”等线上线下一体便利服务的门店区域；第三方面公司结合市场品牌产品需求与公司自有品牌优势，优化产品结构，加速拓展公司自有工业与品牌市场，合作伙伴不断增多。

3、推进再融资工作

2020 年 6 月 8 日，公司关于《上市公司发行可转换为股票的公司债券核准申请》获得中国证监会受理，公司本次拟募集资金不超过 140,500.00 万元，主要用于医药零售门店建设项目、老店升级改造项目、新零售及企业数字化升级项目、南宁大参林中心项目、汕头大参林医药产业基地项目（粤东运营中心）、南昌大参林产业基地项目（一期）、茂名大参林生产基地立库项目以及补充流动资金。

2020 年 8 月 17 日，中国证券监督管理委员会第十八届发行审核委员会 2020 年第 121 次工作会议对公司公开发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次公开发行可转换公司债券的申请获得审核通过。

4、运营管理方面

公司持续优化内部管理，采取一系列措施有效提升运营效率和经营质量。加强信息披露和投资者关系管理工作，规范上市公司运行，提升公司治理水平。完善全面预算，加强费用管控，强

化内部风控体系，持续完善信息化管理系统，进一步提高各部门、各岗位之间信息交换及流程处理速度，切实提高工作效率。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	6,940,333,735.98	5,252,419,644.83	32.14%
营业成本	4,298,394,687.93	3,151,343,491.76	36.40%
销售费用	1,535,565,857.38	1,333,302,137.83	15.17%
管理费用	283,253,269.16	212,795,946.61	33.11%
财务费用	-1,672,589.36	14,884,956.41	-111.24%
研发费用	896,171.40	613,624.33	46.05%
经营活动产生的现金流量净额	625,780,115.83	574,569,773.18	8.91%
投资活动产生的现金流量净额	79,034,065.09	-860,041,694.69	109.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-212,089,150.20	781,199,519.99	-127.15%

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

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

销售费用变动原因说明:系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:系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:系以可转债已转股与赎回相应利息费用下降。

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

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

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系购买理财产品下降所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系发行公司可转债转股与赎回的现金流量流出所致。

无变动原因说明:不适用

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

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

(2) 其他

√适用 □不适用

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	6,590,011,092.12	4,119,030,500.41	37.5	31.34%	35.34%	减少 1.84 个百分点
批发	209,354,238.12	179,270,958.69	14.37	81.62%	66.26%	增加 7.91 个百分点
合计	6,799,365,330.24	4,298,301,459.10	36.78	32.47%	36.40%	减少 1.82 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	4,241,094,058.89	2,906,128,396.92	31.48	24.89%	28.65%	减少 2 个百分点
中参药材	916,605,274.85	562,902,113.24	38.59	18.72%	21.65%	减少 1.48 个百分点
非药品	1,641,665,996.50	829,270,948.94	49.49	70.10%	92.99%	减少 5.99 个百分点
合计	6,799,365,330.24	4,298,301,459.10	36.78	32.47%	36.40%	减少 1.82 个百分点

主营业务分地区情况		
分地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华南地区	5,743,858,345.83	27.72%
华中地区	505,553,169.49	27.35%
华东地区	347,643,128.27	65.49%
东北华北及西北地区	202,310,686.64	605.12%
合计	6,799,365,330.24	32.47%

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

公司主要业务为医药零售业务，零售业务占比达 96.92%。该业务是公司的强势板块，公司

将通过持续新开门店、并购和新拓展加盟等方式，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，公司一直深化大健康产业的多品类和新品类的市场开拓，开发药品行业各层级领域的客户，重点分销总代理与自有品牌品种，配合流通品种的业务满足客户经营需求，深入布局大健康产业是经营层面的主营战略。

从品类来看，2020 年半年度，公司增长最快的是非药品类，增速达 70.10%，主要是因为疫情期间医疗器械用品等类别带动销售增长。

从地区来看，公司深耕华南地区，通过成熟品牌市场效应保持销售的稳步增长，在东北华北及西北地区取得了较高的增速，营业收入 605.12%。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，东北、华北、西北地区主要是通过门店并购带来的销售增长贡献。

公司总体报告期内主营业务毛利率下降 1.82%，主要是零售处方药与防疫商品等销售份额提升，而此类品种毛利率低于平均毛利率，导致整体毛利率小幅度下降；批发毛利率上升 7.91% 主要原因系继续开拓医药渠道市场和开发优势品类带来的贡献。

2 报告期末已开业门店分布情况

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	36	0.57	4,065	40.26
华东地区	医药零售连锁	0	0	370	4.81
华中地区	医药零售连锁	1	0.01	454	5.99
东北、华北及西北地区	医药零售连锁	0	0	180	2.25
合计		37	0.58	5,069	53.31

3 其他说明

1) 报告期末本公司门店总体分布情况：

报告期内，公司净增加门店 456 家，其中，新增直营门店 439 家，加盟店 52 家，收购门店 2 家，关闭门店 37 家，至 2020 年 6 月 30 日，公司门店总数 5212 家（含加盟店 106 家）。具体情况如下：

单位:家

地 区	2020 年 1-6 月					
	本期新增情况				本期闭店	总数
	自建	收购	加盟	小计		
华南地区	357	2	43	402	22	4195
华东地区	35	0	0	35	4	370
华中地区	32	0	9	41	6	467
东北、华北及西北地区	15	0	0	15	5	180
总计	439	2	52	493	37	5212

2) 报告期公司直营门店经营效率情况

地 区	2020 年 1-6 月		
	门店数(家)	门店有效月均经营面积(平方米)	有效月均平效(含税,元/平方米)
华南地区	4,101	351,322.00	2,882.74
华东地区	370	36,174.00	1,747.84
华中地区	455	42,180.00	2,123.74
东北、华北及西北地区	180	21,331.00	1,795.60
合计	5,106	451,007.00	2,667.82

3) 直营门店取得医保资质情况

截止 2020 年 6 月 30 日,公司共 5106 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 3982 家,其中 2020 年 1-6 月份新增医保门店 394 家,医保门店总数占公司直营药店总数的 77.99%。

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	4101	3217	78.44%
华东地区	370	285	77.03%
华中地区	455	326	71.65%
东北、华北及西北地区	180	154	85.56%
总计	5106	3982	77.99%

注: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；

华北、东北及西北地区：河北省、黑龙江省、陕西省。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年同期期末数	上年同期 期末数占 总资产的 比例（%）	本期期末 金额较上 年同期期 末变动比 例（%）	情况说明
应收票据	250,000.00	0.00%	100,000.00	0.00%	150.00%	主要系应 收票据增 加所致
其他流动 资产	661,902,615.79	7.33%	1,041,881,042.48	12.01%	-36.47%	主要系期 末理财减 少所致
其他非流 动金融资 产	165,123,000.00	1.83%	109,875,000.00	1.27%	50.28%	主要系增 加对参股 公司投资 所致
开发支出	28,920,288.67	0.32%	32,900,429.78	0.38%	-12.10%	主要系转 无形资产 所致
其他非流 动资产	63,670,123.49	0.70%	102,038,375.86	1.18%	-37.60%	主要系减 少预付投 资收购款 所致
短期借款	177,849,200.75	1.97%	63,470,793.78	0.73%	180.21%	主要系增 加短期借 款所致
应付职工 薪酬	172,307,153.12	1.91%	267,564,451.88	3.09%	-35.60%	主要系上 年期末数 含有年终 奖所致
应交税费	210,366,963.06	2.33%	125,985,962.54	1.45%	66.98%	主要系收 入增加税 费计提增 加所致
一年内到 期的非流 动负债	-	0.00%	5,369,563.95	0.06%	-100.00%	主要系减 少长期借 款所致
长期借款	-	0.00%	16,108,691.84	0.19%	-100.00%	主要系减 少长期借 款所致

应付债券	-	0.00%	244,337,640.77	2.82%	-100.00%	主要系可转债转股与赎回所致
------	---	-------	----------------	-------	----------	---------------

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	370,222,782.56	银行承兑汇票保证金及医保保证金
合 计	370,222,782.56	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

详见本报告第三节“公司主要资产发生重大变化情况的说明”。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

详见本报告第三节“公司主要资产发生重大变化情况的说明”。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

详见本报告第三节“公司主要资产发生重大变化情况的说明”。

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

序号	子公司	持股比例 (%)	主营业务	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)
1	顺德大	100	药品零售	1,666.66	44,707.37	24,945.84	33,233.93	6,325.16	4,746.06

	参林		售连锁						
2	茂名大参林	100	药品零售连锁	1,000.00	42,537.95	47,005.24	86,481.82	12,022.80	9,002.49
3	湛江大参林	100	药品零售连锁	600.00	19,897.31	15,261.88	32,913.20	5,359.76	4,018.92
4	广西大参林	100	药品零售连锁	2,000.00	56,423.58	6,153.50	60,045.32	5,167.00	4,383.84
5	广西大参林药业	100	药品批发	1,000.00	35,530.48	2,338.98	35,807.83	821.73	611.44
6	河南物流	100	药品批发	1,000.00	15,932.73	2,281.83	36,604.31	1,050.95	797.17

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争加剧的风险

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

国家医改政策、产业政策不断出台并落地，行业监管部门持续完善和调整相关行业法律法规。虽然国家政策对医药零售行业整体推进力度较大，但如果未来相关行业政策发生变动，医改政策执行速度低于预期，可能对公司生产经营造成短期增速不达预期的影响。

应对措施：公司将通过完善品类结构与强化采购、销售优势来贯彻商品策略，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销售经营的抗风险能力，同时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。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
大参林医药集团股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会	2020 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn	2020 年 4 月 8 日
大参林医药集团股份有限公司 2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 21 日
大参林医药集团股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会	2020 年 7 月 10 日	www.sse.com.cn	2020 年 7 月 11 日
大参林医药集团股份有限公司 2020 年第三次临时股东大会	2020 年 8 月 3 日	www.sse.com.cn	2020 年 8 月 4 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	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（如公司上市后派息、送股、资本公积转增股本、配股及增发等除权除息事项，发行价将相应进行调整）。3、三十六个月的承诺期满后，本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有发行人股份总数的25%；本人离职后半年内，不转让本人所直接和间接持有约定的股份锁定期内有效的发行人股份；本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数	约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用

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

			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，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	鄢西鼎焯 鄢西拓宏 鄢西智威 鄢西联耘	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	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用	

			造成损失本人（或本企业）将对发行人遭受的损失作出赔偿。4、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人（或本企业）不再为发行人股东为止。5、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。					
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：“① 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。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	不适用	
其他	公司控股股东董事	关于稳定股价的承诺：公司股票从正式挂牌上市之日	2017 年 7	是	是	不适用	不适用	

	(不含独立董事)及高级管理人员	起三年内,当连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产(最近一期审计基准日后,因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整)时,本公司董事会将在五个交易日内制订或要求公司控股股东、董事(不含独立董事)、高级管理人员提出稳定公司股价具体方案,并在履行完毕相关程序后实施,且按照上市公司信息披露要求予以公告。自股价稳定方案公告之日起 60 个交易日内,若股价稳定方案终止的条件未能实现,则公司同时或分步骤实施以下股价稳定措施: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。	月 31 日 -2020 年 7 月 31 日				
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	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用

			<p>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。</p> <p>(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。</p>					
	其他	控股股东 柯云峰 柯康保 柯金龙	关于不占用承诺公司及子公司资产的承诺：本人、本人近亲属、本人或本人近亲属所控制的任何经济实体、机构、经济组织现在及将来均不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用大参林股份及其子公司的资产；本人愿意承担由于违反上述承诺给大参林股份及其子公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	实际控制人 柯云峰 柯康保 柯金龙	关于广东紫云轩若发生搬迁对发行人生产经营影响的承诺：若因发行人子公司承租的广东紫云轩厂房产权瑕疵原因，导致广东紫云轩无法继续正常使用茂名市油城三路50号房屋，且需另行搬迁生产场地，本人将及时、全额补偿大参林及其子公司因此而遭受的损失。	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	柯云峰 柯康保 柯金龙	<p>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。</p> <p>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</p>	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用

		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。					
其他	柯云峰 柯康保 柯金龙	为进一步完善法人治理结构,公司制定了关于杜绝关联方资金占用的各项措施,具体包括:(1)建立《关联交易决策制度》、《重大资金往来管理制度》等相关财务管理制度,对关联方资金往来的审批流程、审议程序进行严格规定,明确公司不得为董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控股子公司等关联人提供资金等财务资助;(2)建立《独立董事制度》,积极发挥独立董事对关联交易的监督作用;(3)充分发挥审计委员会、内审部门的作用,通过严格的奖惩措施,彻底杜绝不规范的资金往来事项。此外,为充分保护公司利益、彻底杜绝关联资金占用情况,柯云峰、柯康保、柯金龙作出如下承诺:“本人、本人近亲属、本人或本人近亲属所控制的任何经济实体、机构、经济组织现在及将来均不以借款、代偿债务、代垫款项	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用

			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。”					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

注：2020年8月12日公司发布《大参林医药集团股份有限公司关于公司股东名称变更的公告》，广州鼎业投资、广州拓宏投资、广州智威投资、广州联耘投资的工商登记变更及相关手续已办理完毕，“广州联耘投资”变更为“鄞西联耘投资”；“广州智威投资”变更为“鄞西智威投资”；“广州鼎业投资”变更为“鄞西鼎业投资”；“广州拓宏投资”变更为“鄞西拓宏投资”。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

	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	5年

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

经公司2020年5月20日2019年年度股东大会审议通过，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

(一)转债发行情况

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

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

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

可转换公司债券名称	参林转债	
期末转债持有人数	0	
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(%)
无	0	0

(三) 报告期转债变动情况

单位:元币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
参林转债	287,169,000	270,437,000	16,732,000		-

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	参林转债
报告期转股额（元）	270,437,000
报告期转股数（股）	7,408,772
累计转股数（股）	26,937,545
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	5.18
尚未转股额（元）	-
未转股转债占转债发行总量比例（%）	-

(五) 转股价格历次调整情况

单位:元币种:人民币

可转换公司债券名称			参林转债	
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				36.5

(六)公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截至 2020 年 6 月 30 日，公司合并报表资产负债率为 46.45%。

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。

(七)转债其他情况说明

无

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	436,616,470	80.92			87,323,294	0	87,323,294	523,939,764	79.83
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内									

非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	102,925,303	19.08			22,066,815	7,408,772	29,475,587	132,400,890	20.17
1、人民币普通股	102,925,303	19.08			22,066,815	7,408,772	29,475,587	132,400,890	20.17
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	539,541,773	100			109,390,109	7,408,772	116,798,881	656,340,654	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司 2019 年年度权益分派公积金转增股本已实施完毕，以方案实施前的公司总股本

546,950,545 股为基数以资本公积金向全体股东每股转增 0.2 股，共计转增 109,390,109 股，本次分配后总股本为 656,340,654 股。

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
柯金龙	116,990,668	0	23,398,134	140,388,802	首发限售	2020年7月31日
柯云峰	116,990,667	0	23,398,134	140,388,801	首发限售	2020年7月31日
柯康保	91,250,667	0	18,250,133	109,500,800	首发限售	2020年7月31日
柯舟	23,400,000	0	4,680,000	28,080,000	首发限售	2020年7月31日
刘景荣	12,181,104	0	2436221	14,617,325	首发限售	2020年7月31日
宋茗	11,012,040	0	2202408	13,214,448	首发限售	2020年7月31日
梁小玲	10,335,780	0	2,067,156	12,402,936	首发限售	2020年7月31日
邹朝珠	9,726,912	0	1,945,382	11,672,294	首发限售	2020年7月31日
王春婵	9,360,000	0	1,872,000	11,232,000	首发限售	2020年7月31日
明晓晖	6,130,800	0	1,226,160	7,356,960	首发限售	2020年7月31日
黄卫	5,482,620	0	1,096,524	6,579,144	首发限售	2020年7月31日
陈杰	5,035,212	0	1,007,042	6,042,254	首发限售	2020年7月31日
柯秀容	4,680,000	0	936,000	5,616,000	首发限售	2020年7月31日
郢西鼎焯投资	3,510,000	0	702,000	4,212,000	首发限售	2020年7月31日
郢西拓宏投资	3,510,000	0	702,000	4,212,000	首发限售	2020年7月31日
郢西智威投资	3,510,000	0	702,000	4,212,000	首发限售	2020年7月31日
郢西联耘	3,510,000	0	702,000	4,212,000	首发限售	2020年7月

投资						31日
合计	436,616,470	0	87,323,294	523,939,764	/	/

注：2020年8月12日公司发布《大参林医药集团股份有限公司关于公司股东名称变更的公告》，广州鼎业投资、广州拓宏投资、广州智威投资、广州联耘投资的工商登记变更及相关手续已办理完毕，“广州联耘投资”变更为“鄞西联耘投资”、“广州智威投资”变更为“鄞西智威投资”、“广州鼎业投资”变更为“鄞西鼎业投资”、“广州拓宏投资”变更为“鄞西拓宏投资”。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	12,252
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
柯金龙	23,398,134	140,388,802	21.39	140,388,802	质押	19,359,600	境内自然 人
柯云峰	23,398,134	140,388,801	21.39	140,388,801	无	0	境内自然 人
柯康保	18,250,133	109,500,800	16.68	109,500,800	无	0	境内自然 人
柯舟	4,680,000	28,080,000	4.28	28,080,000	质押	3,850,000	境内自然 人
刘景荣	2,541,021	14,922,125	2.27	14,581,325	无	0	境内自然 人
宋茗	2,311,997	13,871,981	2.11	13,214,448	质押	2,948,400	境内自然 人
梁小玲	2,067,156	12,402,936	1.89	12,402,936	无	0	境内自然 人
邹朝珠	1,945,382	11,672,294	1.78	11,672,294	无	0	境内自然 人
王春婵	1,872,000	11,232,000	1.71	11,232,000	质押	3,588,000	境内自然 人
香港中央 结算有限 公司	2,449,517	9,516,494	1.45	0	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	9,516,494	人民币普通股	9,516,494				
全国社保基金一一零组合	4,200,863	人民币普通股	4,200,863				

全国社保基金四一八组合	3,455,702	人民币普通股	3,455,702
科威特政府投资局—自有资金	3,321,058	人民币普通股	3,321,058
中国银行股份有限公司—招商医药健康产业股票型证券投资基金	2,284,980	人民币普通股	2,284,980
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	2,000,003	人民币普通股	2,000,003
中信证券—建设银行—中信证券臻选价值成长混合型集合资产管理计划	1,977,671	人民币普通股	1,977,671
易方达基金—工商银行—外贸信托—外贸信托稳富 FOF 单一资金信托	1,524,151	人民币普通股	1,524,151
中信证券股份有限公司—社保基金 17051 组合	1,270,155	人民币普通股	1,270,155
中国建设银行股份有限公司—宝盈医疗健康沪港深股票型证券投资基金	1,269,728	人民币普通股	1,269,728
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东中，柯云峰、柯康保、柯金龙为一致行动人； 2、柯云峰、柯康保、柯金龙为兄弟关系，柯舟为柯康保之子，邹朝珠为柯康保之配偶，梁小玲为柯云峰之配偶，王春婵为柯金龙之配偶，股东柯秀容为柯云峰、柯康保、柯金龙之姐。 除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	柯金龙	140,388,802	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
2	柯云峰	140,388,801	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
3	柯康保	109,500,800	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
4	柯舟	28,080,000	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
5	刘景荣	14,581,325	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
6	宋茗	13,214,448	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
7	梁小玲	12,402,936	2020-07-31	0	锁定期 36 个月

8	邹朝珠	11,672,294	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
9	王春婵	11,232,000	2020-07-31	0	锁定期 36 个月
10	明晓晖	7,356,960	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		1、上述股东中，柯云峰、柯康保、柯金龙为一致行动人； 2、柯云峰、柯康保、柯金龙为兄弟关系，柯舟为柯康保之子，邹朝珠为柯康保之配偶，梁小玲为柯云峰之配偶，王春婵为柯金龙之配偶，股东柯秀容为柯云峰、柯康保、柯金龙之姐。 除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》所规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
柯金龙	董事	116,990,668	140,388,802	23,398,134	资本公积转增股本
柯云峰	董事	116,990,667	140,388,801	23,398,134	资本公积转增股本
柯康保	董事	91,250,667	109,500,800	18,250,133	资本公积转增股本
刘景荣	高管	12,381,104	14,922,125	2,541,021	资本公积转增股本及公司 2019 年公开发行可转换公司债券转股

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:大参林医药集团股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		2,042,959,119.89	1,716,089,459.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		250,000.00	100,000.00
应收账款		364,001,862.89	355,592,762.96
应收款项融资			
预付款项		102,787,122.63	96,924,177.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		243,126,695.02	202,393,919.67
其中: 应收利息		-	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,191,254,182.47	2,055,061,778.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		661,902,615.79	1,041,881,042.48
流动资产合计		5,606,281,598.69	5,468,043,141.30
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,576,717.10	7,076,075.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		165,123,000.00	109,875,000.00
投资性房地产			

固定资产		999,232,619.69	937,512,715.42
在建工程		163,356,181.08	181,617,566.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		370,704,474.02	351,927,995.02
开发支出		28,920,288.67	32,900,429.78
商誉		1,145,361,922.63	983,728,836.56
长期待摊费用		446,822,835.81	458,830,004.42
递延所得税资产		36,494,778.11	38,377,482.73
其他非流动资产		63,670,123.49	102,038,375.86
非流动资产合计		3,425,262,940.60	3,203,884,482.01
资产总计		9,031,544,539.29	8,671,927,623.31
流动负债：			
短期借款		177,849,200.75	63,470,793.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,638,197,110.06	1,887,699,730.45
应付账款		1,524,290,819.15	1,311,919,778.31
预收款项		41,577,477.40	44,906,629.32
合同负债			
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		172,307,153.12	267,564,451.88
应交税费		210,366,963.06	125,985,962.54
其他应付款		349,150,308.64	295,924,052.19
其中：应付利息			
应付股利		8,424,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,369,563.95
其他流动负债			
流动负债合计		4,113,739,032.18	4,002,840,962.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			16,108,691.84
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		108,995.56	

递延收益		80,887,262.88	76,937,210.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,996,258.44	337,383,542.77
负债合计		4,194,735,290.62	4,340,224,505.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		656,340,654.00	539,541,773.00
其他权益工具			45,710,927.72
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,665,066,643.44	1,514,932,333.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		171,265,838.05	171,265,838.05
一般风险准备			
未分配利润		2,235,014,116.04	1,968,453,025.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,727,687,251.53	4,239,903,897.67
少数股东权益		109,121,997.14	91,799,220.45
所有者权益（或股东权益）合计		4,836,809,248.67	4,331,703,118.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,031,544,539.29	8,671,927,623.31

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

2020年6月30日

编制单位：大参林医药集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,402,293,431.24	1,019,342,105.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,730,000.00	26,493,868.17
应收账款		1,001,072,153.03	1,009,454,772.35
应收款项融资			
预付款项		11,114,857.43	18,960,893.12
其他应收款		1,421,667,262.45	1,062,271,622.67
其中：应收利息			
应收股利		193,160,000.00	
存货		694,343,469.04	678,958,990.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		509,362,721.62	911,587,534.37
流动资产合计		5,043,583,894.81	4,727,069,786.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,406,240,357.48	1,223,940,621.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		147,159,000.00	91,911,000.00
投资性房地产			
固定资产		79,581,773.45	82,053,304.79
在建工程		64,000,250.70	39,937,249.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		176,281,765.03	175,340,363.16
开发支出			
商誉		11,557,572.59	11,557,572.59
长期待摊费用		92,035,678.95	109,329,618.27
递延所得税资产		1,908,716.31	1,661,606.78
其他非流动资产		48,472,743.83	77,974,364.87
非流动资产合计		2,027,237,858.34	1,813,705,700.74
资产总计		7,070,821,753.15	6,540,775,486.98
流动负债：			
短期借款		177,849,200.75	50,053,698.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		944,993,919.28	1,101,325,078.77
应付账款		988,622,810.55	874,561,635.97
预收款项		1,119,857,582.21	965,634,802.49
合同负债			
应付职工薪酬		44,752,085.26	60,335,906.98
应交税费		75,415,417.77	23,690,427.77
其他应付款		318,211,430.50	237,435,974.18
其中：应付利息			
应付股利		8,424,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			5,369,563.95
其他流动负债			
流动负债合计		3,669,702,446.32	3,318,407,088.74
非流动负债：			
长期借款			16,108,691.84
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		53,576,416.39	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		53,576,416.39	317,336,597.29
负债合计		3,723,278,862.71	3,635,743,686.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		656,340,654.00	539,541,773.00
其他权益工具			45,710,927.72
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,693,368,658.01	1,531,634,002.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		171,265,838.05	171,265,838.05
未分配利润		826,567,740.38	616,879,259.86
所有者权益（或股东权益）合计		3,347,542,890.44	2,905,031,800.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,070,821,753.15	6,540,775,486.98

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

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		6,940,333,735.98	5,252,419,644.83
其中：营业收入		6,940,333,735.98	5,252,419,644.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,145,661,428.76	4,743,595,492.67
其中：营业成本		4,298,394,687.93	3,151,343,491.76
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		29,224,032.25	30,655,335.73
销售费用		1,535,565,857.38	1,333,302,137.83
管理费用		283,253,269.16	212,795,946.61
研发费用		896,171.40	613,624.33
财务费用		-1,672,589.36	14,884,956.41

其中：利息费用		2,356,683.59	17,086,511.51
利息收入		19,601,165.59	12,756,272.59
加：其他收益		18,316,407.71	6,211,004.42
投资收益（损失以“－”号填列）		11,953,623.79	5,606,929.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,458,131.64	-4,093,188.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,534,798.51	-6,464,142.95
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-63,690.25	-982,190.11
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		817,885,718.32	509,102,564.15
加：营业外收入		2,899,154.23	8,378,012.92
减：营业外支出		3,057,561.28	4,356,099.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		817,727,311.27	513,124,477.76
减：所得税费用		212,033,462.67	133,926,154.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		605,693,848.60	379,198,323.17
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		605,693,848.60	379,198,323.17
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）		594,731,417.85	380,714,320.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,962,430.75	-1,515,997.51
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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		605,693,848.60	379,198,323.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		594,731,417.85	380,714,320.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		10,962,430.75	-1,515,997.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.91	0.60
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.91	0.60

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

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		3,073,303,817.49	2,387,761,336.14
减：营业成本		2,464,643,311.39	1,868,624,899.55
税金及附加		7,227,571.29	6,883,210.05
销售费用		276,902,664.16	262,119,849.11
管理费用		117,912,670.83	94,043,462.36
研发费用			
财务费用		-8,958,984.83	10,283,947.09
其中：利息费用		2,089,126.94	8,285,542.61
利息收入		15,984,307.56	10,486,486.17
加：其他收益		1,974,365.98	3,880,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）		391,141,253.66	262,408,914.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）		-2,087,552.29	-123,459.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,402,538.00	-5,847,481.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-23,409.89	-65,176.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		602,178,704.11	406,059,165.56
加：营业外收入		1,106,531.95	2,733,726.73
减：营业外支出		505,085.48	813,377.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		602,780,150.58	407,979,514.32
减：所得税费用		64,921,343.06	37,280,363.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		537,858,807.52	370,699,150.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		537,858,807.52	370,699,150.43
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		537,858,807.52	370,699,150.43
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

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,677,798,630.39	5,796,657,122.33
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		654,916,018.41	645,972,399.33
经营活动现金流入小计		8,332,714,648.80	6,442,629,521.66
购买商品、接受劳务支付的现金		4,911,845,525.26	3,425,409,118.07
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		1,169,533,353.34	944,762,247.91
支付的各项税费		451,016,079.77	401,944,031.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,174,539,574.60	1,095,944,350.89
经营活动现金流出小计		7,706,934,532.97	5,868,059,748.48
经营活动产生的现金流量净额		625,780,115.83	574,569,773.18

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,400,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,708,230.74	1,767,832.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,578,473.88	4,000,479.32
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		1,422,286,704.62	305,768,312.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,498,249.21	170,760,959.37
投资支付的现金		1,029,400,000.00	752,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		114,354,390.32	243,049,047.51
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,343,252,639.53	1,165,810,006.88
投资活动产生的现金流量净额		79,034,065.09	-860,041,694.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,600,000.00	15,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,600,000.00	15,300,000.00
取得借款收到的现金		197,703,247.76	100,000,000.00
发行债券收到的现金			985,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		204,303,247.76	1,100,300,000.00
偿还债务支付的现金		91,476,160.00	72,680,770.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,748,422.39	245,559,710.01
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		28,167,815.57	860,000.00
筹资活动现金流出小计		416,392,397.96	319,100,480.01
筹资活动产生的现金流量净额		-212,089,150.20	781,199,519.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		492,725,030.72	495,727,598.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,180,113,056.61	710,807,103.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,672,838,087.33	1,206,534,702.17

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

2020年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,613,586,743.36	2,866,076,223.00
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		235,369,849.86	272,127,394.78
经营活动现金流入小计		3,848,956,593.22	3,138,203,617.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,789,312,052.16	2,183,948,049.98
支付给职工及为职工支付的现金		235,619,524.99	202,391,795.30
支付的各项税费		121,582,325.24	114,046,304.25
支付其他与经营活动有关的现金		411,614,519.39	331,062,016.22
经营活动现金流出小计		3,558,128,421.78	2,831,448,165.75
经营活动产生的现金流量净额		290,828,171.44	306,755,452.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,400,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		198,548,230.74	167,108,832.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,072,237.75	6,755,395.52
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		1,599,620,468.49	473,864,228.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,581,465.79	50,204,792.40
投资支付的现金		1,028,000,000.00	958,932,708.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		134,160,190.99	-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		1,213,741,656.78	1,009,137,500.40
投资活动产生的现金流量净额		385,878,811.71	-535,273,272.01
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		177,673,247.76	100,000,000.00
发行债券收到的现金			985,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		177,673,247.76	1,085,000,000.00
偿还债务支付的现金		71,446,160.00	72,680,770.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,480,865.74	245,559,710.01
支付其他与筹资活动有关的现金		28,167,815.57	10,356,591.36
筹资活动现金流出小计		396,094,841.31	328,597,071.37
筹资活动产生的现金流量净额		-218,421,593.55	756,402,928.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		458,285,389.60	527,885,108.65
加：期初现金及现金等价物余额		867,948,105.45	396,997,833.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,326,233,495.05	924,882,942.07

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

2020 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	539,541,773.00			45,710,927.72	1,514,932,333.71			171,265,838.05			1,968,453,025.19		4,239,903,897.67	91,799,220.45	4,331,703,118.12
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	539,541,773.00			45,710,927.72	1,514,932,333.71			171,265,838.05			1,968,453,025.19		4,239,903,897.67	91,799,220.45	4,331,703,118.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	116,798,881.00			-45,710,927.72	150,134,309.73						266,561,090.85		487,783,353.86	17,322,776.69	505,106,130.55
(一) 综合收益总额											594,731,417.85		594,731,417.85	10,962,430.75	605,693,848.61
(二) 所有者投入和减少资本	7,408,772.00			-45,710,927.72	271,124,764.69								232,822,608.97	6,600,000.00	239,422,608.97
1. 所有者投入的普通股														6,600,000.00	6,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,408,772.00			-45,710,927.72	266,276,503.93								227,974,348.21		227,974,348.21

3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,848,260.76								4,848,260.76		4,848,260.76
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	109,390,109.00				-109,390,109.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	109,390,109.00				-109,390,109.00										
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					-11,600,345.96								-11,600,345.96	-239,654.06	-11,840,000.03

四、本期期末余额	656,340,654.00				1,665,066,643.44				171,265,838.05		2,235,014,116.04		4,727,687,251.53	109,121,997.14	4,836,809,248.67
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	----------------	--	------------------	--	------------------	----------------	------------------

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	400,010,000.00				961,038,731.54				127,877,347.69		1,549,185,553.82		3,038,111,633.05	48,591,548.08	3,086,703,181.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	400,010,000.00				961,038,731.54				127,877,347.69		1,549,185,553.82		3,038,111,633.05	48,591,548.08	3,086,703,181.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	120,003,000.00			159,177,793.30	-126,014,922.76						140,708,320.68		293,874,191.22	19,211,941.55	313,086,132.77
（一）综合收益总额											380,714,320.68		380,714,320.68	-1,515,997.51	379,198,323.17
（二）所有者投入和减少资本				159,177,793.30	4,848,260.76								164,026,054.06	15,300,000.00	179,326,054.06
1. 所有者投入的普通股														15,300,000.00	15,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				159,177,793.30									159,177,793.30		159,177,793.30

				3.30								30		
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,848,260.76							4,848,260.76		4,848,260.76
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	120,003,000.00				-120,003,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,003,000.00				-120,003,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-10,860,183.52							-10,860,183.52	5,427,939.06	-5,432,244.46
四、本期期末余额	520,0			159,1	835,0			127,8		1,689,8		3,331,	67,803,4	3,399,789

	13,00 0.00			77,79 3.30	23,80 8.78				77,34 7.69		93,874. 50		985,82 4.27	89.63	,313.90
--	---------------	--	--	---------------	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------	-------	---------

法定代表人：柯云峰

主管会计工作负责人：彭广智

会计机构负责人：陈伟峰

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	539,541,7 73.00			45,710,92 7.72	1,531,63 4,002.32				171,265, 838.05	616,879, 259.86	2,905,03 1,800.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	539,541,7 73.00			45,710,92 7.72	1,531,63 4,002.32				171,265, 838.05	616,879, 259.86	2,905,03 1,800.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	116,798,8 81.00			-45,710,9 27.72	161,734, 655.69					209,688, 480.52	442,511, 089.49
（一）综合收益总额										537,858, 807.52	537,858, 807.52
（二）所有者投入和减少资本	7,408,772 .00			-45,710,9 27.72	271,124, 764.69						232,822, 608.97
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,408,772 .00			-45,710,9 27.72	266,276, 503.93						227,974, 348.21
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,848,26 0.76						4,848,26 0.76
4. 其他											
（三）利润分配										-328,170, ,327.00	-328,170, 327.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-328,170,327.00	-328,170,327.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	109,390,109.00				-109,390,109.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	109,390,109.00				-109,390,109.00						
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	656,340,654.00				1,693,368,658.01				171,265,838.05	826,567,740.38	3,347,542,890.44

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,010,000.00				943,338,032.30				127,877,347.69	466,388,846.64	1,937,614,226.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,010,000.00				943,338,032.30				127,877,347.69	466,388,846.64	1,937,614,226.63

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,003,000.00			159,177,793.30	-115,154,739.24					130,693,150.42	294,719,204.48
（一）综合收益总额										370,699,150.42	370,699,150.42
（二）所有者投入和减少资本				159,177,793.30	4,848,260.76						164,026,054.06
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				159,177,793.30							159,177,793.30
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,848,260.76						4,848,260.76
4. 其他											
（三）利润分配										-240,006,000.00	-240,006,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-240,006,000.00	-240,006,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	120,003,000.00				-120,003,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,003,000.00				-120,003,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	520,013,000.00			159,177,793.30	828,183,293.06				127,877,347.69	597,081,997.06	2,232,333,431.11
----------	----------------	--	--	----------------	----------------	--	--	--	----------------	----------------	------------------

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 2020 年 6 月 30 日，公司注册资本 65,634.07 万元，股份总数 656,340,654.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 523,939,764 股；无限售条件的流通股份 A 股 132,400,890 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 8 月 27 日第三届董事会第八次会议批准对外报出。

注：上述限售条件的流通股份 A 股 523,939,764 股，已于 2020 年 7 月 31 日上市流通。

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 81 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本报告第十节“在其他主体中的权益”之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第14号——收入》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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产账款，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、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产账款，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	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。
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

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

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计之第 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

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计之第 10 点金融工具-金融工具减值。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计之第 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

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计之第 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. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 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。

22. 投资性房地产

不适用

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 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等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	5-10
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。

30. 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。

31. 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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(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。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 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。

36. 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。

37. 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。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售各类中药饮片，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、护理用品等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 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。

41. 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。

42. 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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 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)
公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。	《企业会计准则第 14 号——收入》	

其他说明：

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的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 √不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 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%
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%
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%、1%

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。

根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。（财政部、税务总局公告 2020 年第 24 号）明确上述优惠政策实施期限延长至 2020 年 12 月 31 日。

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	1,946,589.24	1,172,750.27
银行存款	1,669,022,537.30	1,156,316,678.98
其他货币资金	371,989,993.35	558,600,030.69
合计	2,042,959,119.89	1,716,089,459.94
其中：存放在境外的款项总额	9,228.88	9,588.92

其他说明：

期末其他货币资金中 370,121,032.56 元为银行承兑汇票保证金，101,750.00 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	250,000.00	100,000.00
商业承兑票据		
合计	250,000.00	100,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,888,487.02	
商业承兑票据		
合计	12,888,487.02	

(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	250,000.00	100.00	-	-	250,000.00	100,000.00	100.00	-	-	100,000.00
其中：										
银行承兑汇票	250,000.00	100.00	-	-	250,000.00	100,000.00	100.00	-	-	100,000.00
合计	250,000.00	/		/	250,000.00	100,000.00	/		/	100,000.00

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：银行承兑汇票

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	250,000.00		
合计	250,000.00		

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	369,272,518.01
1 至 2 年	8,796,566.85
2 至 3 年	6,591,265.89
3 年以上	
3 至 4 年	2,616.90
4 至 5 年	8,697.25
5 年以上	
合计	384,671,664.90

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	384,671,664.90	100.00	20,669,802.01	5.37	364,001,862.89	376,946,509.44	100.00	21,353,746.48	5.66	355,592,762.96
其中：										
应收账款	384,671,664.90	100.00	20,669,802.01	5.37	364,001,862.89	376,946,509.44	100.00	21,353,746.48	5.66	355,592,762.96
合计	384,671,664.90	/	20,669,802.01	/	364,001,862.89	376,946,509.44	/	21,353,746.48	/	355,592,762.96

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：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	369,272,518.01	18,463,625.90	5.00
1-2 年	8,796,566.85	879,656.68	10.00
2-3 年	6,591,265.89	1,318,253.18	20.00
3-4 年	2,616.90	1,308.45	50.00
4-5 年	8,697.25	6,957.80	80.00
合计	384,671,664.90	20,669,802.01	5.37

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	21,353,746.48	-571,145.44		112,799.03		20,669,802.01
合计	21,353,746.48	-571,145.44		112,799.03		20,669,802.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 A	20,992,026.29	5.46	1,049,601.31
客户 B	20,631,854.69	5.36	1,031,592.73
客户 C	17,465,357.81	4.54	873,267.89
客户 D	10,263,129.34	2.67	750,901.59
客户 E	10,061,643.00	2.62	503,082.15
小计	79,414,011.13	20.64	4,208,445.68

(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	97,984,216.37	95.33	91,136,200.74	94.03
1 至 2 年	3,626,136.19	3.53	4,488,860.31	4.63
2 至 3 年	496,578.16	0.48	511,791.84	0.53
3 年以上	680,191.91	0.66	787,324.99	0.81
合计	102,787,122.63	100.00	96,924,177.88	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	16,079,862.00	15.64
供应商 B	12,344,216.61	12.01
供应商 C	9,949,894.80	9.68
供应商 D	9,535,000.00	9.28
供应商 E	8,641,107.21	8.41
小计	56,550,080.62	55.02

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

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	129,277,009.22
1 至 2 年	32,995,100.84
2 至 3 年	26,326,318.17
3 年以上	
3 至 4 年	24,783,130.82
4 至 5 年	16,005,105.16
5 年以上	29,574,695.59
合计	258,961,359.80

(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	14,236,739.26	16,533,099.30
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	152,270,210.39	137,047,550.58
员工借支往来款	37,509,046.51	22,748,862.76
保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	53,445,363.64	38,413,009.77
合计	258,961,359.80	216,242,522.41

(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)	

2020年1月1日余额	10,354,099.78	624,043.68	2,870,459.28	13,848,602.74
2020年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	2,280,171.17	-250,894.10		2,029,277.07
本期转回				-
本期转销				-
本期核销		30,806.75	12,408.28	43,215.03
其他变动				
2020年6月30日余额	12,634,270.95	342,342.83	2,858,051.00	15,834,664.78

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	
应收账款	13,848,602.74	2,029,277.07		43,215.03		15,834,664.78
合计	13,848,602.74	2,029,277.07	-	43,215.03	-	15,834,664.78

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	43,215.03

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	厂家服务费	2,578,925.63	1 年以内	1.00	128,946.28
往来单位 B	押金	2,399,609.80	1-2 年以内 901,746.00; 2-3 年 852,010.80; 3-4 年 645,853.00	0.93	119,980.49
往来单位 C	厂家服务费	1,488,000.00	1 年以内	0.57	74,400.00
往来单位 D	厂家服务费	1,391,436.54	1 年以内	0.54	69,571.83
往来单位 E	厂家服务费	729,739.50	1 年以内	0.28	36,486.98
合计	/	8,587,711.47	/	3.32	429,385.58

(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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	77,848,702.94		77,848,702.94	71,495,956.37		71,495,956.37
在产品			-			
库存商品	2,068,510,790.81	5,448,715.98	2,063,062,074.83	1,977,855,466.37	5,125,416.48	1,972,730,049.89
周转材料			-			
消耗性生物资产			-			
合同履约成本			-			

低值易耗品	17,484,631.09		17,484,631.09	3,123,041.20		3,123,041.20
发出商品	32,858,773.61		32,858,773.61	7,712,730.91		7,712,730.91
合计	2,196,702,898.45	5,448,715.98	2,191,254,182.47	2,060,187,194.85	5,125,416.48	2,055,061,778.37

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	5,125,416.48	5,534,798.52		5,211,499.02		5,448,715.98
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	5,125,416.48	5,534,798.52	-	5,211,499.02	-	5,448,715.98

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
理财产品	510,953,427.44	903,799,808.24
待摊租金	81,612,977.97	111,013,427.02
留抵进项税	36,266,899.24	17,430,475.92
其他待摊费用	32,936,904.72	8,987,680.61
预缴税费	132,406.42	649,650.69
合计	661,902,615.79	1,041,881,042.48

其他说明：

无

14、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

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、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											
浙江好网络有限公司	5,008,950.91			-4,322.29						5,004,628.62	
广东天宸药有限公司	1,054,772.60		1,054,772.60							-	
正向（广州）教育科技有限公司	1,012,352.04			-440,263.56						572,088.48	
小计	7,076,075.5	-	1,054,772.60	-444,585.85	-	-	-	-	-	5,576,717.1	

	5		2.60							0
合计	7,076,075.55	-	1,054,772.60	-444,585.85	-	-	-	-	-	5,576,717.10

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(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

19、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	165,123,000.00	109,875,000.00
合计	165,123,000.00	109,875,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	999,236,084.68	937,512,715.42
固定资产清理	-3,464.99	-
合计	999,232,619.69	937,512,715.42

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、 账 面 原 值：						
1. 期 初 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
2. 本 期 增 加 金 额	55,715,130.84	23,748,985.82	2,601,927.25	36,375,189.32	30,724,554.52	149,165,787.75
(1) 购 置	14,895,766.01	8,211,591.60	2,601,927.25	33,468,959.38	28,893,826.17	88,072,070.41
(2) 在 建 工 程 转 入	40,819,364.83	15,424,738.38	0.00	1,844,898.23	771,090.74	58,860,092.18
(3) 企 业 合 并 增 加		112,655.84		1,061,331.71	1,059,637.61	2,233,625.16
3. 本 期 减 少 金 额		1,065,338.35	1,544,878.37	7,132,120.15	8,057,914.00	17,800,250.87
(1) 处 置 或 报 废		882,702.92	190,687.56	4,226,364.23	7,008,065.20	12,307,819.91
(2) 其 他 减 少		182,635.43	1,354,190.81	2,905,755.92	1,049,848.80	5,492,430.96
4. 期 末 余 额	681,599,434.72	138,778,652.58	53,547,331.95	301,934,177.38	340,023,457.76	1,515,883,054.39
二、 累 计 折 旧						
1. 期 初 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
2. 本 期 增 加 金 额	12,644,794.48	11,070,721.36	2,301,773.66	20,918,916.49	26,901,070.19	73,837,276.18
(1) 计 提	12,644,794.48	11,040,957.63	2,303,947.68	20,733,475.63	26,779,569.04	73,502,744.46
(2) 合 并		29,763.73	-2,174.02	185,440.86	121,501.15	334,531.72

增加						
3. 本期减少金额		254,645.13	106,302.61	2,154,980.20	1,679,180.62	4,195,108.56
(1) 处置或报废		62,282.89	105,044.98	698,295.42	927,780.68	1,793,403.97
(2) 合并减少		192,362.24	1,257.63	1,456,684.78	751,399.94	2,401,704.59
4. 期末余额	111,894,630.31	44,303,084.42	28,587,501.92	158,603,593.12	173,258,159.94	516,646,969.71
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	569,704,804.41	94,475,568.16	24,959,830.03	143,330,584.26	166,765,297.82	999,236,084.68
2. 期初账面价值	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). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
可可康厂房	195,460,327.07	正在办理
郑州经开配送中心	22,528,616.58	正在办理

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-3,464.99	
合计	-3,464.99	

其他说明:

无

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	163,356,181.08	181,617,566.67
工程物资		
合计	163,356,181.08	181,617,566.67

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

汕头产业基地项目	3,366,457.45		3,366,457.45			
南昌产业基地项目	112,943.96		112,943.96			
玉林中药饮片项目	49,923,107.38		49,923,107.38	45,336,209.02		45,336,209.02
枣庄阿胶厂房(一期)	42,143,362.55		42,143,362.55	55,206,129.70		55,206,129.70
茂名大参林生产基地	127,940.78		127,940.78	39,521,057.48		39,521,057.48
营运中心建设项目	64,000,250.70		64,000,250.70	39,937,249.24		39,937,249.24
南宁大健康产业园	1,006,029.60		1,006,029.60	545,147.85		545,147.85
其他项目	2,676,088.66		2,676,088.66	1,071,773.38		1,071,773.38
合计	163,356,181.08		163,356,181.08	181,617,566.67		181,617,566.67

(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
汕头产业基地项目	22,000万元		3,366,457.45			3,366,457.45	1.53					自有资金
南昌产业基地项目(一期)	16,000万元		112,943.96			112,943.96	0.07					自有资金
玉林中药饮片项目	10,000万元	45,336,209.02	4,586,898.36			49,923,107.38	49.92	20				可转债及自有资金
枣庄阿胶厂房(一期)	12,000万元	55,206,129.70		10,720,779.13	2,341,988.02	42,143,362.55	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	25,000万元	39,521,057.48	9,721,652.11	47,268,370.08	1,846,398.73	127,940.78	15.81	15				自有资金

营 运 中 心 建 设 项 目	75,000 万元	39,937 ,249.2 4	24,258 ,923.7 9		195,92 2.33	64,000 ,250.7 0	8.53	5		4,256, 930.49	4,256, 930.49	0.95	可 转 债 及 自 有 资 金
南 宁 大 健 康 产 业 园	30,000 万元	545,14 7.85	460,88 1.75			1,006, 029.60	0.34	1					自 有 资 金
其 他 项 目		1,071, 773.38	2,475, 258.25	870,94 2.97	0.00	2,676, 088.66							自 有 资 金
合 计	190,00 0 万元	181,61 7,566. 67	44,983 ,015.6 7	58,860 ,092.1 8	4,384, 309.08	163,35 6,181. 08	/	/		6,174, 138.84	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

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专 利 权	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	300,537,537.14			62,070,515.42	5,345,359.22	27,845,716.02	395,799,127.80
2.本期增加金额	10,698,299.00			5,974,342.37	-	10,171,136.45	26,843,777.82
(1)购置	10,698,299.00			5,974,342.37	-	59,405.94	16,732,047.31
(2)内部研发	-			-	-	10,111,730.51	10,111,730.51
(3)企业合并增加	-			-	-	-	-
3.本期减少金额	-			5,631.64	-	-	5,631.64
(1)处置	-			5,631.64	-	-	5,631.64
4.期末余额	311,235,836.14			68,039,226.15	5,345,359.22	38,016,852.47	422,637,273.98
二、累计摊销							
1.期初余额	14,838,753.36			25,921,411.51	366,615.69	2,744,352.22	43,871,132.78
2.本期增加金额	1,968,720.22			5,172,179.95	120,149.26	805,297.19	8,066,346.62
1) 计提	1,968,720.22			5,172,179.95	120,149.26	805,297.19	8,066,346.62
3.本期减少金额	962.40			3,717.04	-	-	4,679.44
(1)处置	962.40			3,717.04	-	-	4,679.44
4.期末余额	16,806,511.18			31,089,874.42	486,764.95	3,549,649.41	51,932,799.96
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	294,429,324.96			36,949,351.73	4,858,594.27	34,467,203.06	370,704,474.02
2.期 初账 面价 值	285,698,783.78			36,149,103.91	4,978,743.53	25,101,363.80	351,927,995.02

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 3.31%

(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	34,687,706.27	正在办理

其他说明:

□适用 √不适用

27、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	委托研发	确认为无 形资产	转入当期 损益	
药品批文工	32,900,429.78	3,619,714.62	901,278.00	1,708,876.78	10,111,730.51	98,280.00	28,920,288.67

艺验证							
合计	32,900,429.78	3,619,714.62	901,278.00	1,708,876.78	10,111,730.51	98,280.00	28,920,288.67

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京金康源生物医药技术有限公司	2,584,373.58			2,584,373.58
江西大参林众康连锁药店有限公司	42,384,491.42			42,384,491.42
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	28,404,369.48			28,404,369.48
广东大参林柏康连锁药店有限公司	11,575,921.38			11,575,921.38
赣州大参林连锁药店有限公司	50,226,175.96			50,226,175.96
济源大参林心连心连锁药店有限公司	8,830,836.03			8,830,836.03
漳州市大国晟医药销售有限公司	65,838,170.96			65,838,170.96
安阳千年健19家门店资产及业务	17,300,000.00			17,300,000.00
巩义康美10家门店资产及业务	11,700,000.00			11,700,000.00
新密麦迪森19家门店资产及业务	11,850,000.00			11,850,000.00
方城健康人33家门店资产及业务	36,000,000.00			36,000,000.00
郁南正方大药房12家门店资产及业务	20,500,000.00			20,500,000.00
信宜市泓璐38家门店资产及业务	67,880,000.00			67,880,000.00
化州一爱堂17家门店资产及业务	33,340,000.00			33,340,000.00
湛江鸿中15家门店资产及业务	19,488,000.00			19,488,000.00
信阳豫辉45家门店资产及业务	19,300,000.00			19,300,000.00
江西会好康7家门店资产及业务	86,845,223.00			86,845,223.00
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
湛江天马大药房连锁有限公司		161,633,086.07		161,633,086.07
合 计	983,728,836.56	161,633,086.07	-	1,145,361,922.63

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、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	315,268,595.62	33,495,652.38	43,924,923.59	921,992.09	303,917,332.32
办公楼及仓库装修款	69,187,571.74	6,801,300.39	2,313,189.72	767,748.37	72,907,934.04
门店转让费	68,397,188.19	3,659,902.56	7,372,184.66	953,620.95	63,731,285.14
其他	5,976,648.87	5,181,507.63	4,891,872.19		6,266,284.31
合计	458,830,004.42	49,138,362.96	58,502,170.16	2,643,361.41	446,822,835.81

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,008,960.66	5,444,812.69	25,621,056.70	5,753,972.73

内部交易未实现利润	19,798,626.03	4,949,656.50	20,687,354.58	5,171,838.65
可抵扣亏损	81,666,493.51	23,048,657.16	99,273,472.60	24,818,368.14
递延收益	14,243,752.42	3,051,651.76	12,766,945.48	2,633,303.21
合计	142,717,832.62	36,494,778.11	158,348,829.36	38,377,482.73

(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	18,759,845.63	14,706,709.00
可抵扣亏损	93,089,224.25	63,335,851.51
合计	111,849,069.88	78,042,560.51

(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
2021 年	1,362,064.28	1,362,064.28	
2022 年	12,076,823.17	12,076,823.17	
2023 年	24,185,804.71	24,185,804.71	
2024 年	25,711,159.35	25,711,159.35	
2025 年	29,753,372.74		
合计	93,089,224.25	63,335,851.51	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付固定资产购置款及装修工程款	45,673,740.79		45,673,740.79	47,195,643.36		47,195,643.36
预付长期租金	5,996,382.70		5,996,382.70	16,892,732.50		16,892,732.50
预付投资收购	12,000,000.		12,000,000.	37,950,000.		37,950,000.

款[注]	00		00	00		0.00
合计	63,670,123.49	-	63,670,123.49	102,038,375.86		102,038,375.86

其他说明:

注: 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2020年6月30日已支付收购款200.00万元。

2020年1月, 公司与周欣签订《股权转让协议》, 约定以1,763万元收购其持有的保定益民大药房连锁有限公司23.896%股权, 另以4,081万元对该公司增资, 获得27.104%股权。截至2020年6月30日已支付收购款1,000.00万元。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	177,849,200.75	50,053,698.63
信用借款		
抵押及保证借款		13,417,095.15
合计	177,849,200.75	63,470,793.78

短期借款分类的说明:

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,638,197,110.06	1,887,699,730.45

合计	1,638,197,110.06	1,887,699,730.45
----	------------------	------------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
存货采购款	1,523,875,531.75	1,309,582,264.73
固定资产采购款	415,287.40	2,337,513.58
合计	1,524,290,819.15	1,311,919,778.31

(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

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	41,577,477.40	44,906,629.32
合计	41,577,477.40	44,906,629.32

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	267,561,541.22	1,036,507,074.66	1,132,438,660.58	171,629,955.30

二、离职后福利-设定提存计划	2,910.66	27,737,406.34	27,063,119.18	677,197.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	267,564,451.88	1,064,244,481.00	1,159,501,779.76	172,307,153.12

(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	267,141,531.64	927,391,517.24	1,024,192,112.13	170,340,936.75
二、职工福利费		54,075,453.32	54,075,453.32	
三、社会保险费	116,965.50	34,896,704.51	34,351,589.63	662,080.38
其中：医疗保险费	116,965.50	30,825,509.43	30,345,259.14	597,215.79
工伤保险费		202,786.39	195,874.25	6,912.14
生育保险费		3,868,408.69	3,810,456.24	57,952.45
四、住房公积金	259,831.19	16,098,046.63	15,755,460.60	602,417.22
五、工会经费和职工教育经费	43,212.89	4,045,352.96	4,064,044.90	24,520.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	267,561,541.22	1,036,507,074.66	1,132,438,660.58	171,629,955.30

(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	2,910.66	27,215,268.76	26,540,981.60	677,197.82
2、失业保险费		522,137.58	522,137.58	
3、企业年金缴费				
合计	2,910.66	27,737,406.34	27,063,119.18	677,197.82

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,961,999.54	47,970,685.53
消费税		
营业税		
企业所得税	125,169,189.76	68,805,934.22

个人所得税	27,996,697.65	1,599,415.16
城市维护建设税	2,994,213.35	3,207,138.23
房产税	1,098,610.18	156,864.24
教育费附加	2,116,044.29	2,381,037.53
其他税种	1,030,208.29	1,864,887.63
合计	210,366,963.06	125,985,962.54

其他说明：

个人所得税期末余额中有 25,354,588.20 归属代扣代缴限售股股东分红个人所得税。

41、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	8,424,000.00	
其他应付款	340,726,308.64	295,924,052.19
合计	349,150,308.64	295,924,052.19

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-郅西鼎焯投资有限合伙企业（有限合伙）	2,106,000.00	
应付股利-郅西联耘投资有限合伙企业（有限合伙）	2,106,000.00	
应付股利-郅西拓宏投资有限合伙企业（有限合伙）	2,106,000.00	
应付股利-郅西智威投资有限合伙企业（有限合伙）	2,106,000.00	
合计	8,424,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

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	21,287,624.05	15,614,398.18
预提费用	26,802,371.19	15,844,326.81
应付员工报销费用款	7,632,397.16	3,742,007.29
暂收供应商款项	1,642,643.00	386,627.34
预收租金	2,519,013.06	2,200,170.42
应付收购股权及收购门店业务资产款	184,972,394.79	147,833,800.82
往来款	54,264,084.71	80,283,412.68
应付工程结算款	15,245,940.66	5,669,738.31
其他	26,359,840.02	24,349,570.34
合计	340,726,308.64	295,924,052.19

(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
龙晓云	31,519,082.45	湛江天马大药房连锁有限公司股权收购款
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
黄诗婷	4,430,000.00	从化一爱堂资产收购款
姜师才	3,568,448.28	福建省国晟医药连锁有限公司股权收购款
温迪	2,904,670.83	温迪资产收购款
陈常青	2,886,807.49	保定市盛世华兴医药连锁有限公司股权收购款
房志强	2,853,920.00	西安欣康大药房连锁有限公司股权收购款
陈宇	2,058,300.00	湛江鸿中资产收购款
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
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
合计	57,820,694.59	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		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

其他说明：

无

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、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
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		16,108,691.84

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、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	244,337,640.77		37,764.69	42,793,594.54		270,437,000.00	16,732,000.00	0.00
合计	/	/	/	1,000,000.00	244,337,640.77		37,764.69	42,793,594.54		270,437,000.00	16,732,000.00	0.00

(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2020年6月30日，累计共有983,268,000.00元可转换公司债券转换为公司股份，累计转股数量26,937,545.00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

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		108,995.56	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计		108,995.56	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,046,945.48	7,482,880.00	218,978.99	27,310,846.49	与资产有关的政府补助
会员权益	56,890,264.68	12,571,148.00	15,884,996.29	53,576,416.39	
合计	76,937,210.16	20,054,028.00	16,103,975.28	80,887,262.88	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中西药品及中药提取技术改造项目资金	240,000.00			30,000.00		210,000.00	与资产相关

现代化制药生产基地建设补助资金	40,000.00			5,000.00		35,000.00	与资产相关
漯河产业园发展改造资金	7,182,613.89			113,193.04		7,069,420.85	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	1,590,000.00				3,183,729.55	与资产相关
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					3,990,602.04	与资产相关
通州区房屋搬迁补偿		5,892,880.00			70,785.95	5,822,094.05	与资产相关
小计	20,046,945.48	7,482,880.00	-	148,193.04	70,785.95	27,310,846.49	

其他说明：

√适用 □不适用

1) 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。

2) 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。

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滕阿胶有限公司 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，2020 年收到 159.00 万元，用于补贴现代中药饮片项目，该项目截至 2020 年 6 月 30 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。

7) 本公司子公司南通市江海大药房连锁药店有限公司于 2020 年收到南通市通州区金新街道办事处房屋搬迁补偿安置款 589.29 万元，本期发生搬家费等支出 7.08 万元。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	539,541,773.00			109,390,109.00	7,408,772.00	116,798,881.00	656,340,654.00

其他说明：

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 2020 年 6 月 30 日，累计有 983,268,000.00 元可转换公司债券转换为公司股份，累计转股数量 26,937,545.00 股，增加资本公积-资本溢价 964,943,332.10 元。本次变更已办妥工商登记。

根据公司第三届监事会第五次会议及 2019 年年度股东大会决议，公司以 2019 年 12 月 31 日总股份 546,950,545.00 为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积 109,390,109.00 元向全体出资者转增股份总额 109,390,109.00 股，每股面值 1 元，计增加实收股本 109,390,109.00 元。本次变更尚未办妥工商登记。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

发行在外的	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	2,871,690.00	45,710,927.72			2,871,690.00	45,710,927.72	0.00	0.00
合计	2,871,690.00	45,710,927.72			2,871,690.00	45,710,927.72	0.00	0.00

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，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。

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,473,905,497.12	266,276,503.93	120,990,454.96	1,619,191,546.09
其他资本公积	41,026,836.59	4,848,260.76		45,875,097.35
合计	1,514,932,333.71	271,124,764.69	120,990,454.96	1,665,066,643.44

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，详见本财务报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释53股本之说明；

股本溢价本期减少系1)本期资本公积转增股本109,390,109.00元；2)本期收购子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11,600,345.96元。

其他资本公积增加4,848,260.76元，系本期确认的股份支付费用。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	171,265,838.05			171,265,838.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	171,265,838.05			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：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,968,453,025.19	1,549,185,553.82
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	1,968,453,025.19	1,549,185,553.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	594,731,417.85	702,661,961.73
减：提取法定盈余公积		43,388,490.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	328,170,327.00	240,006,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,235,014,116.04	1,968,453,025.19

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。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,799,365,330.24	4,298,301,459.10	5,132,894,954.57	3,151,343,491.76
其他业务	140,968,405.74	93,228.83	119,524,690.26	
合计	6,940,333,735.98	4,298,394,687.93	5,252,419,644.83	3,151,343,491.76

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	13,633,979.14	15,501,040.04
教育费附加	10,115,854.41	11,498,258.78
资源税		
房产税	1,693,235.61	1,350,625.56
土地使用税	547,382.55	401,078.88
车船使用税	28,643.18	31,189.18
印花税	3,168,577.85	
其他税种	36,359.51	1,873,143.29
合计	29,224,032.25	30,655,335.73

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	868,450,236.75	733,667,311.59
房租及物业费	413,394,440.12	355,609,534.42
长期资产摊销	118,683,426.88	109,278,273.70
促销、物料消耗费	39,030,477.42	60,190,698.44
水电费	29,739,202.21	27,034,453.19
办公费	14,136,685.15	19,440,669.46
交通及差旅费	3,296,268.87	4,312,886.12
车辆综合费用	5,305,793.08	4,565,365.38
其他	43,529,326.90	19,202,945.53

合计	1,535,565,857.38	1,333,302,137.83
----	------------------	------------------

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	191,825,817.83	137,804,649.80
长期资产摊销	20,711,876.43	19,709,053.75
办公费	10,349,205.91	10,759,542.35
房租及物业费	10,939,801.66	7,879,928.37
广告、促销等费用	8,628,419.54	5,548,791.30
差旅交通费	5,622,722.61	6,968,330.24
股份支付费用	4,848,260.76	4,848,260.76
车辆综合费用	3,672,400.30	3,777,602.37
业务招待费	2,862,560.76	4,041,459.18
水电费	2,324,364.93	1,714,056.65
其他	21,467,838.43	9,744,271.84
合计	283,253,269.16	212,795,946.61

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
药品研发	896,171.40	613,624.33
合计	896,171.40	613,624.33

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,356,683.59	17,086,511.51
减：利息收入	-19,601,165.59	-12,756,272.59
手续费及其他	15,571,892.64	10,554,717.49
合计	-1,672,589.36	14,884,956.41

其他说明：

无

67、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]	148,193.04	
与收益相关的政府补助[注]	11,207,062.02	6,211,004.42
增值税小规模纳税人减免税金	5,718,839.48	
代扣个人所得税手续费返还	1,242,313.17	
合计	18,316,407.71	6,211,004.42

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节七之 84 之说明。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-444,585.85	-298,398.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,398,209.64	1,903,493.15
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得		4,001,834.44
合计	11,953,623.79	5,606,929.21

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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		
合同资产减值损失		
应收账款及其他应收款坏账损失	-1,458,131.64	-4,093,188.58
合计	-1,458,131.64	-4,093,188.58

其他说明：

不适用

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,534,798.51	-6,464,142.95
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,534,798.51	-6,464,142.95

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	59,431.56	64,049.41
固定资产处置损失	-123,121.81	-1,046,239.52
合计	-63,690.25	-982,190.11

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置利得合计			
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			
收银长款	42,965.92	396,002.05	42,965.92
废旧物资变卖收入	781,373.77	996,985.88	781,373.77
其他	2,074,814.54	6,985,024.99	2,074,814.54
合计	2,899,154.23	8,378,012.92	2,899,154.23

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

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
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	534,491.68	2,242,000.00	534,491.68
非常损失	95,600.00	687,288.83	95,600.00
罚款及滞纳金支出	341,805.10	155,656.79	341,805.10
其他	2,085,664.50	1,271,153.69	2,085,664.50
合计	3,057,561.28	4,356,099.31	3,057,561.28

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	210,372,710.16	135,063,205.00
递延所得税费用	1,660,752.51	-1,137,050.41
合计	212,033,462.67	133,926,154.59

(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	817,727,311.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	204,431,827.86
子公司适用不同税率的影响	-7,657,854.76
调整以前期间所得税的影响	10,528,264.19
非应税收入的影响	-3,149,861.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	414,993.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-248,379.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,757,041.89
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,569.82
所得税费用	212,033,462.67

其他说明:

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他营业外收入	2,899,154.25	8,378,012.92
收到的政府补助	18,316,407.71	6,211,004.42
银行利息收入	19,601,165.59	13,983,712.84
期初票据保证金	535,876,403.33	617,399,669.15
往来款及其他	78,222,887.53	
合计	654,916,018.41	645,972,399.33

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	548,432,193.75	478,243,820.13
与管理费用相关的现金支付	65,867,314.14	59,346,679.05
与财务费用相关的现金支付	13,537,866.28	19,355,686.39
期末承兑汇票保证金	371,989,993.35	524,539,798.73
往来款及其他	174,712,207.08	14,458,366.59
合计	1,174,539,574.60	1,095,944,350.89

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

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付可转换公司债券发行费用		860,000.00
支付可转换公司债券赎回相关费用	16,327,815.57	
收购少数股东股权	11,840,000.00	
合计	28,167,815.57	860,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	605,693,848.60	379,198,323.17
加：资产减值准备	5,534,798.51	6,464,142.95
信用减值损失	1,458,131.64	4,093,188.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,502,744.46	55,035,230.80
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,066,346.62	5,429,691.29

长期待摊费用摊销	59,502,170.16	70,682,983.83
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）	63,690.25	982,190.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,356,683.59	17,086,511.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,953,623.79	-5,606,929.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,882,704.62	-1,137,050.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-141,360,861.85	-103,371,117.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,929,222.41	-452,750,513.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,875,516.86	-12,191,319.26
银行承兑汇票保证金的减少（增加以“-”号填列）	165,755,370.77	
其他	4,848,260.76	610,654,440.30
经营活动产生的现金流量净额	625,780,115.83	574,569,773.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,672,838,087.33	1,206,534,702.17
减：现金的期初余额	1,180,113,056.61	710,807,103.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	492,725,030.72	495,727,598.48

(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	50,030,917.55
其中：湛江天马大药房连锁有限公司	50,030,917.55
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,805,800.67
其中：湛江天马大药房连锁有限公司	19,805,800.67
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	84,129,273.44
其中：湛江鸿中 15 家门店业务及资产	200,000.00
鸡西市灵峰药房连锁有限公司	17,901,920.00
阳春市八方大药房 20 家门店业务及资产	6,416,000.00
阳江市仁信医药 28 家门店业务及资产	2,580,000.00

郁南正方大药房 12 家门店业务及资产	2,050,000.00
西安欣康大药房连锁有限公司	5,470,800.00
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	3,264,484.51
其中：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	
保定益民大药房连锁有限公司	10,000,000.00
广东金康药房连锁有限公司	29,520,675.00
河南百姓福大药房连锁有限公司	6,725,393.93
取得子公司支付的现金净额	114,354,390.32

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	1,672,838,087.33	1,180,113,056.61
其中：库存现金	1,946,589.24	1,172,750.27
可随时用于支付的银行存款	1,669,022,537.30	1,156,316,678.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,868,960.79	22,623,627.36
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	1,672,838,087.33	1,180,113,056.61
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

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、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	370,222,782.56	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		
合计	370,222,782.56	/

其他说明：

无

82、 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	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币	10,254.31	0.9000	9,228.88
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

83、 套期

适用 不适用

84、 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	30,000.00
中西药品及中药提取技术改造项目资金	40,000.00	其他收益	5,000.00
漯河产业园发展改造	7,182,613.89	其他收益	113,193.04

资金			
山东枣庄东仁阿胶项目补助资金	7,000,000.00		-
玉林中医药健康产业园管理委员会标准厂房补贴款	3,183,729.55		-
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		
通州区房屋搬迁补偿	5,822,094.05		
稳岗补贴	7,675,125.44	其他收益	7,675,125.44
星级企业奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2019 年江门市学部企业（第一批）认定补贴资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他零星补助	1,431,936.58	其他收益	1,431,936.58

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、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
湛江天马大药房连锁有限公司	2020-1-1	116,500,000.00	100.00	购买	2020-1-1	办妥财产交接手续，并质制被购买方	79,995,146.41	-4,518,268.18

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	湛江天马大药房连锁有限公司
--现金	116,500,000.00
--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	
--其他	
合并成本合计	116,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-45,133,086.07
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	161,633,086.07

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：

无

(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

	湛江天马大药房连锁有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	36,038,947.03	36,038,947.03
货币资金	1,920,220.86	1,920,220.86
应收款项	1,740,486.87	1,740,486.87
存货	21,018,194.39	21,018,194.39
固定资产	151,980.37	151,980.37
无形资产		-
预付账款	2,223,873.50	2,223,873.50
其他应收款	8,984,191.04	8,984,191.04
负债：	81,172,033.10	81,172,033.10
借款	13,130,000.00	13,130,000.00
应付款项	43,565,705.33	43,565,705.33
递延所得税负债		
应付职工薪酬	2,757,022.60	2,757,022.60
应交税费	553,891.63	553,891.63

其他应付款	21,165,413.54	21,165,413.54
预提费用		-
净资产	-45,133,086.07	-45,133,086.07
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	-45,133,086.07	-45,133,086.07

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

(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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本（万元）	持股比例
江西大参林医药科技有限公司	投资新设	2020-2-4	5,000.00	100%
南通市大参林医药有限公司	投资新设	2020-3-26	3,000.00	51%
南通市大参林医疗器械有限公司	投资新设	2020-3-20	3,000.00	51%

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东大参林柏康连锁药店有限公司	广东广州	广东广州	药品零售连锁	100		非同一控制下合并
河源大参林药店有限公司	广东河源	广东河源	药品零售连锁	100		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
梅州大参林药店有限公司	广东梅州	广东梅州	药品零售连锁	100		投资设立
佛山市顺德区大参林药业有限公司	广东佛山顺德	广东佛山顺德	药品零售连锁	100		投资设立
东莞市大参林连锁药店有限公司	广东东莞	广东东莞	药品零售连锁	100		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		投资设立
韶关市大参林药店有限公司	广东韶关	广东韶关	药品零售连锁	100		投资设立
深圳市大参林药业连锁有限公司	广东深圳	广东深圳	药品零售连锁	100		投资设立
清远大参林连锁药店有限公司	广东清远	广东清远	药品零售连锁	100		投资设立
阳江大参林连锁药店有限公司	广东阳江	广东阳江	药品零售连锁	100		投资设立
湛江大参林连锁药店有限公司	广东湛江	广东湛江	药品零售连锁	100		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		投资设立
云浮市大参林药店有限公司	广东云浮	广东云浮	药品零售连锁	100		投资设立
肇庆大参林药店有限公司	广东肇庆	广东肇庆	药品零售连锁	100		投资设立
中山市大参林连锁药业有限公司	广东中山	广东中山	药品零售连锁	100		投资设立
惠州市大参林药店有限公司	广东惠州	广东惠州	药品零售连锁	100		投资设立
汕头市大参林连锁药店有限公司	广东汕头	广东汕头	药品零售连锁	100		投资设立
汕尾大参林药店有限公司	广东汕尾	广东汕尾	药品零售连锁	100		投资设立
潮州市大参林药店有限公司	广东潮州	广东潮州	药品零售连锁	100		投资设立
揭阳市大参林药店有限公司	广东揭阳	广东揭阳	药品零售连锁	100		投资设立
广西大参林连锁药店	广西玉林	广西玉林	药品零售连锁	100		投资设立

有限公司						
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
江西大参林众康连锁药店有限公司	江西南昌	江西南昌	药品零售连锁	100		非同一控制下合并
南昌大参林连锁药店有限公司	江西南昌	江西南昌	药品零售连锁	100		投资设立
福州大参林贸易有限公司	福建福州	福建福州	药品零售连锁	100		投资设立
温州大参林连锁药店有限公司	浙江温州	浙江温州	药品零售连锁	100		投资设立
漳州市大国晟医药销售有限公司	福建漳州	福建漳州	药品零售连锁	100		非同一控制下合并
河南大参林连锁药店有限公司	河南郑州	河南郑州	药品零售连锁	100		投资设立
安阳大参林千年健医药连锁有限公司	河南安阳	河南安阳	药品零售连锁	100		非同一控制下合并
漯河市大参林医药有限公司	河南漯河	河南漯河	药品零售连锁	100		投资设立
濮阳大参林连锁药店有限公司	河南濮阳	河南濮阳	药品零售连锁	100		非同一控制下合并
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	河南许昌	河南许昌	药品零售连锁	51		非同一控制下合并
方城大参林健康人连锁药店有限公司	河南南阳	河南南阳	药品零售连锁	51		非同一控制下合并
赣州大参林连锁药店有限公司	江西赣州	江西赣州	药品零售连锁	88.62		非同一控制下合并
济源大参林心连心连锁药店有限公司	河南济源	河南济源	药品零售连锁	51		非同一控制下合并
茂名大参林医疗有限公司	广东茂名	广东茂名	医疗技术服务	100		投资设立
东莞大参林医疗投资有限公司	广东东莞	广东东莞	医疗技术服务	100		投资设立
广州大参林药业有限公司	广东广州	广东广州	批发业	100		投资设立
江西大参林药业有限公司	江西南昌	江西南昌	批发业	100		投资设立
广西大参林药业有限公司	广西玉林	广西玉林	中药材、中药饮片、中成药等	100		投资设立
河南大参林医药物流有限公司	河南漯河	河南漯河	批发业	100		投资设立
广东大参林医药贸易有限公司	广东广州	广东广州	批发业	100		投资设立
广州紫云轩药业有限公司	广东广州	广东广州	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
广东紫云轩中药科技有限公司	广东茂名	广东茂名	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
中山可可康乳业有限公司	广东中山	广东中山	食品生产、食品经营	100		投资设立

中山可可康制药有限公司	广东中山	广东中山	药品生产、食品生产	100		投资设立
山东东滕阿胶有限公司	山东枣庄	山东枣庄	食品药品生产及销售	60		非同一控制下合并
广州汇元医药科技有限公司	广东广州	广东广州	研发和试验发展	100		非同一控制下合并
北京金康源生物医药技术有限公司	北京	北京	技术开发, 零售食品	100		非同一控制下合并
广西紫云轩中药科技有限公司	广西玉林	广西玉林	生产中药饮片	100		投资设立
茂名大参林药业有限公司	广东茂名	广东茂名	批发业	100		投资设立
高州大参林药业有限公司	广东茂名	广东茂名	批发业	51		投资设立
广州恩莱芙日用品有限公司	广东广州	广东广州	日用品生产、经营	100		投资设立
广州珂芙尼贸易有限公司	广东广州	广东广州	批发业	100		投资设立
佛山紫云轩药业有限公司	广东佛山	广东佛山	参茸及中药饮片加工生产	100		投资设立
广东大参林药业有限公司	广东汕头	广东汕头	批发业	100		投资设立
广州天宸健康科技有限公司	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务	51		非同一控制下合并
香港大参林贸易投资有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立
广东瑞健信息科技有限公司	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务	100		投资设立
广西南宁市大参林药业有限公司	广西南宁	广西南宁	批发业	100		投资设立
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	河北保定	河北保定	药品零售连锁	65		非同一控制下合并
广州柏和药店连锁有限公司	广东广州	广东广州	医药零售	51		非同一控制下合并
广州柏和一分钟门诊部有限公司	广东广州	广东广州	护理服务, 医疗管理		51	非同一控制下合并
广东医德好门诊部有限公司	广东广州	广东广州	综合医院		51	非同一控制下合并
广东大参林医药科技有限公司	广东汕头	广东汕头	中药饮片生产、医药零售	100		投资设立
大参林医疗健康(海南)有限公司	海南	海南	健康咨询	100		投资设立
西安欣康大药房连锁有限公司	西安	西安	医药批发、零售	51		非同一控制下合并
广东康益百医药有限公司	广东茂名	广东茂名	医药批发、零售	100		非同一控制下合并
大参林国际贸易(香港)有限公司	中国香港	中国香港	无实际业务	100		投资设立
南通市江海大药房连	江苏南通	江苏南通	医药零售	51		非同一控

锁有限公司						制下合并
鸡西市灵峰药房连锁有限公司	黑龙江	黑龙江	医药零售	51		非同一控制下合并
广东路路康保健品有限公司	广东	广东	保健食品批发	51		非同一控制下合并
广西大参林医药连锁有限公司	广西南宁	广西南宁	医药零售	100		投资设立
许昌大参林新特药有限公司	河南许昌	河南许昌	医药零售		50.49	投资设立
湛江天马大药房连锁有限公司	广东湛江	广东湛江	医药零售	100		非同一控制下合并
江西大参林医药科技有限公司	江西南昌	江西南昌	医药零售	100		投资设立
广西可可康医疗器械有限公司	广西玉林	广西玉林	医疗器械生产销售	100		投资设立
南通市大参林医药有限公司	江苏南通	江苏南通	医药零售		51	投资设立
南通市大参林医疗器械有限公司	江苏南通	江苏南通	医疗器械生产销售		51	投资设立
东莞莞城大参林中医门诊部有限公司	广东东莞	广东东莞	诊疗服务	100		投资设立

注：高州大参林药业有限公司于 2020 年 7 月 15 日经工商核准注销。

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	1,338,126.22		11,453,942.57
方城大参林健康人连锁药店有限公司	49.00	1,410,879.43		19,959,234.24

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	42,300,832.70	7,411,678.27	49,712,510.97	26,337,117.97		26,337,117.97	39,919,193.01	8,511,401.61	48,430,594.62	27,786,071.44		27,786,071.44
方城大参林健康人连锁药店有限公司	22,197,432.75	37,659,142.74	59,856,575.49	19,123,444.38		19,123,444.38	16,864,181.90	38,442,924.95	55,307,106.85	19,123,444.38		19,123,444.38

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	60,605,196.39	2,730,869.82	2,730,869.82	692,749.32	57,248,121.15	-275,253.80	-275,253.80	4,335,743.58
方城大参林健康人连锁药店有限公司	35,954,031.48	2,879,345.78	2,879,345.78	4,564,491.63	25,798,102.48	726,492.73	726,492.73	1,059,865.88

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(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	2020-3-12	76.00%	88.62%
山东东滕阿胶有限公司	2020-5-12	51.00%	60.00%

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	赣州大参林
购买成本/处置对价	11,840,000.00
--现金	11,840,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	11,840,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,026,428.04
差额	10,813,571.96
其中:调整资本公积	10,813,571.96
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

√适用 □不适用

子公司山东东滕注册资本5月由人民币6,000.00万元增资变更为9,000.00万,我司原持有51%的股份,本次认缴出资2,340.00万由原51%股份变更到60%股份完成非同比例增资。

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	浙江杭州	浙江杭州	网络开发		42	权益法核算

网络有限公司						
正向（广州）教育科技发展有限公司	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	
	浙江好簿网络有限公司	正向（广州）教育科技发展有限公司	浙江好簿网络有限公司	正向（广州）教育科技发展有限公司
流动资产	161,502.12	930,321.39	144,493.06	1,914,834.72
非流动资产	29,437.59	652,784.89	39,932.29	602,784.89
资产合计	190,939.71	1,583,106.28	184,425.35	2,517,619.61
流动负债	1,111,416.00	5,270,942.25	1,092,720.54	5,048,469.41
非流动负债				
负债合计	1,111,416.00	5,270,942.25	1,092,720.54	5,048,469.41
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-920,476.29	-3,687,835.97	-908,295.19	-2,530,849.80
按持股比例计算的净资产份额	-386,600.04	-1,475,134.39	-381,483.98	-1,012,339.92
调整事项	5,387,353.36	2,024,691.96	5,390,434.89	2,024,691.96
--商誉	5,387,353.36	2,024,691.96	5,387,353.36	2,024,691.96
--内部交易未实现利润				
--其他			3,081.53	
对联营企业权益投资的账面价值	5,000,753.32	549,557.57	5,008,950.91	1,012,352.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	17,734.91	100,645.17	2,054,336.25	0.00
净利润	-10,291.15	-1,048,246.58	222,939.44	-813,059.06
终止经营的净				

利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-10,291.15	-1,048,246.58	222,939.44	-813,059.06
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市

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 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 20.64%(2019 年 12 月 31 日：16.13%)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	177,849,200.75	177,849,200.75	177,849,200.75		
应付票据	1,638,197,110.06	1,638,197,110.06	1,638,197,110.06		
应付账款	1,524,290,819.15	1,524,290,819.15	1,524,290,819.15		
其他应付款	340,726,308.64	340,726,308.64	340,726,308.64		
小计	3,681,063,438.60	3,681,063,438.60	3,681,063,438.60		

(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	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

(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2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0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个基准点，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（82）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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			165,123,000.00	165,123,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			165,123,000.00	165,123,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			165,123,000.00	165,123,000.00
(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				
持续以公允价值计量的资产总额			165,123,000.00	165,123,000.00
(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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注九之说明。

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九之说明。

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
浙江好簿网络有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

广东天宸医药有限公司已于 2020 年 4 月与我司解除关联关系。

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
广东金康药房连锁有限公司	本公司的参股公司

其他说明

广东金康药房连锁有限公司于 2020 年 2 月成为本公司参股公司。

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	14,965,487.28	13,469,749.61
广东天宸医药有限公司	购买商品	3,642,483.29	7,923,555.90
广东金康药房连锁有限公司	购买商品	58,128.41	
合计		18,666,098.98	13,469,749.61

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
广东金康药房连锁有限公司	销售商品	5,437,219.56	
浙江好簿网络有限公司	提供劳务	16,667.93	
广东天宸医药有限公司	销售商品		361,464.00
西安欣康大药房连锁有限公司	销售商品		5,162,716.60
合计		5,453,887.49	5,524,180.60

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

上期本公司的其他关联方西安欣康大药房连锁有限公司本期已成为公司的控股子公司；广东天宸医药有限公司已于 2020 年 4 月与我司解除关联关系。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

广州大参林投资有限公司	办公楼	25,142.88	26,400.00
合计		25,142.88	26,400.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州大参林投资有限公司	办公楼	2,150,100.42	2,257,605.24
广州大参林投资有限公司	仓库	3,512,834.28	3,688,476.00
茂名市鼎盛投资有限公司	商铺、仓库	1,028,268.04	1,063,800.00
广东紫云轩农业发展有限公司	厂房	161,490.00	161,490.00
合计		6,852,692.74	7,171,371.24

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	柯康保、柯云峰、柯金龙	55,000.00	2019-4-10	2021-4-9	否
2	柯康保、柯云峰、柯金龙	40,000.00	2019-4-25	2020-10-26	否
3	柯康保、柯云峰、柯金龙	30,000.00	2019-7-8	2020-7-7	否
4	柯康保、柯云峰、柯金龙	50,000.00	2019-8-13	2020-7-22	否
5	柯康保、柯云峰、柯金龙	29,000.00	2019-9-19	2021-4-8	否
6	柯康保、柯云峰、柯金龙	50,000.00	2019-12-13	2020-12-12	否

关联担保情况说明

适用 不适用

1-6 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：2,540,000,000.00 元，主要用于开具银行承兑汇票及短期流动资金贷款。截至 2020 年 06 月 30 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：944,993,919.28 元；实际短期流动资金贷款金额 177,759,042.18 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

(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	551.10	535.90

(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					
	广东金康药房连锁有限公司	5,120,056.16	256,002.81		
小计		5,120,056.16	256,002.81		
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	11,889,969.48	12,165,294.60
	广东天宸医药有限公司	-	4,439,763.49
	广东金康药房连锁有限公司	51,997.01	
小计		11,941,966.49	16,605,058.09

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郟西拓宏投资有限合伙企业（有限合伙）（以下简称郟西拓宏投资）、郟西鼎焯投资有限合伙企业（有限合伙）（以下简称郟西鼎焯投资）、郟西联耘投资有限合伙企业（有限合伙）（以下简称郟西联耘投资）、郟西智威投资有限合伙企业（有限合伙）（以下简称郟西智威投资）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、柯金龙将其持有的郟西拓宏投资 2,077,779.00 元财产份额、郟西鼎焯投资 1,722,217.00 元财产份额、郟西联耘投资 1,399,993.00 元财产份额、郟西智威投资 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。2020 年按照总额摊销 6 个月，计入当期损益的股份支付费用金额为 4,848,260.76 元。截至 2020 年 06 月 30 日，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 45,875,097.35 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	45,875,097.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,848,260.76

其他说明

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

1、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。

2、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34家交割，剩余2家门店正在进行中。

3、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。

4、2020年6月，河南大参林药店连锁有限公司与苏娜、苏付荣签订《合作协议》，约定由苏娜、苏付荣组建新公司，并将其名下泌阳老百姓58家门店资产和业务整合注入新公司。在业务及资产注入后，河南大参林以2,211万元收购新公司41.59%股权、同时增资1,020.408万元获取新公司9.41%股权。待增资及股权转让完成后，预计占股比例为51%股权,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2020年06月30日，本公司无需披露重要或有事项。

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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	华中	华东	东北华北及西北	分部间抵销	合计
营业收入	859,500.96	87,371.94	44,171.88	20,410.54	317,421.95	694,033.37
营业成本	631,728.79	71,545.22	32,390.74	14,515.77	320,341.05	429,839.47
资产总额	1,153,249.82	81,039.07	67,415.24	17,558.93	416,108.61	903,154.45
负债总额	639,745.28	54,867.49	53,263.53	13,144.61	341,547.38	419,473.53

(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 年以内小计	988,959,348.24
1 至 2 年	8,753,866.13
2 至 3 年	6,591,265.89
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,004,304,480.26

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
应收账款	1,004,304,480.26	100	3,232,327.23	0.32	1,001,072,153.03	1,011,823,184.40	100	2,368,412.05	0.23	1,009,454,772.35
合计	1,004,304,480.26	/	3,232,327.23	0.32	1,001,072,153.03	1,011,823,184.40	/	2,368,412.05	0.23	1,009,454,772.35

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: 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	36,118,880.92	3,232,327.23	8.95
合并范围内关联方往来组合	968,185,599.34		
合计	1,004,304,480.26	3,232,327.23	0.32

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	2,368,412.05	863,915.18				3,232,327.23
合计	2,368,412.05	863,915.18	-	-	-	3,232,327.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	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	230,240,536.58	22.93	
梧州市大参林连锁药店有限公司	116,001,682.82	11.55	
河南大参林医药物流有限公司	97,575,813.92	9.72	

广西大参林药业有限公司	95,489,761.40	9.51	
江西大参林药业有限公司	45,688,953.66	4.55	
小计	584,996,748.38	58.25	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	193,160,000.00	
其他应收款	1,228,507,262.45	1,062,271,622.67
合计	1,421,667,262.45	1,062,271,622.67

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
茂名大参林连锁药店有限公司	80,000,000.00	

佛山市顺德区大参林药业有限公司	60,000,000.00	
中山市大参林连锁药业有限公司	12,850,000.00	
湛江大参林连锁药店有限公司	11,800,000.00	
广东紫云轩中药科技有限公司	10,000,000.00	
肇庆大参林药店有限公司	7,000,000.00	
清远大参林连锁药店有限公司	4,710,000.00	
阳江大参林连锁药店有限公司	3,800,000.00	
漯河市大参林医药有限公司	3,000,000.00	
合计	193,160,000.00	

(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	890,725,561.24
1 至 2 年	487,497,226.84
2 至 3 年	21,306,899.20
3 年以上	
3 至 4 年	8,884,718.41
4 至 5 年	7,834,294.04
5 年以上	12,121,491.57
合计	1,428,370,191.30

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股利	193,160,000.00	
内部往来款	1,158,583,490.04	1,012,916,283.15
门店备用金	2,709,576.00	2,717,876.00
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	36,270,155.79	35,471,700.81
员工往来款	13,894,042.06	5,228,757.94
保证金		

其他	23,752,927.41	11,416,296.51
合计	1,428,370,191.30	1,067,750,914.41

(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)	
2020年1月1日余额	2,576,417.30	44,823.43	2,858,051.01	5,479,291.74
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,223,637.11			1,223,637.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	3,800,054.41	44,823.43	2,858,051.01	6,702,928.85

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	5,479,291.74	1,223,637.11				6,702,928.85
合计	5,479,291.74	1,223,637.11	-	-	-	6,702,928.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中山可可康制药有限公司	内部往来款	321,229,637.29	1 年以内 41,000,865.72 元, 1-2 年 280,228,771.57 元	22.49	
南昌大参林连锁药店有限公司	内部往来款	115,446,813.95	1 年以内 23,079,743.12 元, 1-2 年 92,367,070.83 元	8.08	
茂名大参林连锁药店有限公司	内部往来款	49,302,923.26	1 年以内	3.45	
惠州市大参林连锁药店有限公司	内部往来款	39,931,534.24	1 年以内	2.80	
广州紫云轩药业有限公司	内部往来款	37,875,504.54	1 年以内	2.65	
合计	/	563,786,413.28	/	39.47	

(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	1,405,668,269.00		1,405,668,269.00	1,222,928,269.00		1,222,928,269.00

对联营、合营企业投资	572,088.48		572,088.48	1,012,352.04		1,012,352.04
合计	1,406,240,357.48		1,406,240,357.48	1,223,940,621.04		1,223,940,621.04

(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	12,000,000.00	-		12,000,000.00		
揭阳市大参林药店有限公司	2,000,000.00	-		2,000,000.00		
汕尾大参林药店有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00		
惠州市大参林药店有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00		
深圳市大参林药业连锁有限公司	2,000,000.00	-		2,000,000.00		
东莞市大参林连锁药店有限公司	3,000,000.00	-		3,000,000.00		
佛山大参林连锁药店有限公司	5,100,000.00	-		5,100,000.00		
佛山市顺德区大参林药业有限公司	34,568,297.00	-		34,568,297.00		
中山市大参林连锁药业有限公司	2,000,000.00	-		2,000,000.00		
江门大参林药	25,461,182.00	-		25,461,182.00		

店有限公司					
肇庆大参林药店有限公司	300,000.00	-		300,000.00	
云浮市大参林药店有限公司	600,000.00	-		600,000.00	
阳江大参林连锁药店有限公司	300,000.00	-		300,000.00	
茂名大参林连锁药店有限公司	23,980,000.00	-		23,980,000.00	
湛江大参林连锁药店有限公司	6,000,000.00	-		6,000,000.00	
广东大参林柏康连锁药店有限公司	15,000,000.00	-		15,000,000.00	
温州大参林连锁药店有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00	
福州大参林贸易有限公司	3,100,000.00	-		3,100,000.00	
河南大参林连锁药店有限公司	50,000,000.00	-		50,000,000.00	
漯河市大参林医药有限公司	39,065,034.00	-		39,065,034.00	
广西大参林连锁药店有限公司	20,000,000.00	-		20,000,000.00	
梧州市大参林连锁药店有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00	
南昌大参林连锁药店有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00	
中山可可康制药有限公司	80,000,000.00	-		80,000,000.00	
佛山紫云轩药业有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00	
广东紫云轩中药科技有限公司	10,000,000.00	-		10,000,000.00	
濮阳大参林连锁药店有限公司	5,000,000.00	-		5,000,000.00	
北京金康源生物医药技术有限公司	2,585,000.00	-		2,585,000.00	
广州恩莱芙日	100,000.00	-		100,000.00	

用品有限公司					
广西紫云轩中药科技有限公司	2,000,000.00	-		2,000,000.00	
广州汇元医药科技有限公司	11,000,000.00	3,000,000.00		14,000,000.00	
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	101,820,000.00	-		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	30,580,000.00	23,400,000.00		53,980,000.00	
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	66,408,203.00	11,840,000.00		78,248,203.00	
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	4,800,000.00	-		4,800,000.00	

药有限公司					
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	
湛江天马大药房连锁有限公司		124,500,000.00		124,500,000.00	
广东瑞健信息科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	
江西大参林医药科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00	
合计	1,222,928,269.00	182,740,000.00	-	1,405,668,269.00	

(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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
正向(广州)教育	1,012,352.04			-440,263.56					572,088.48	
小计	1,012,352.04			-440,263.56					572,088.48	
合计	1,012,352.04			-440,263.56					572,088.48	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,991,530,134.50	2,464,643,311.39	2,308,538,371.86	1,868,624,899.55
其他业务	81,773,682.99	-	79,222,964.28	-
合计	3,073,303,817.49	2,464,643,311.39	2,387,761,336.14	1,868,624,899.55

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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	379,183,307.58	260,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-440,263.56	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,398,209.64	2,408,914.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	391,141,253.66	262,408,914.55

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	-63,690.25	
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）	11,355,255.06	
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	12,398,209.64	
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、合同资产减值准备转回		
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	-158,407.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,605,947.59	股份支付 4,848,260.76 元; 个税返还 1,242,313.17 元。
所得税影响额	-3,651,533.41	
少数股东权益影响额	-2,241,662.75	
合计	14,032,223.65	

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利润	12.49%	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.20%	0.89	0.89

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

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

董事长：柯云峰

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用