

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 2021 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、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， 敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

<u>第一节</u>	<u>释义</u> .....	4
<u>第二节</u>	<u>公司简介和主要财务指标</u> .....	4
<u>第三节</u>	<u>管理层讨论与分析</u> .....	7
<u>第四节</u>	<u>公司治理</u> .....	23
<u>第五节</u>	<u>环境与社会责任</u> .....	24
<u>第六节</u>	<u>重要事项</u> .....	26
<u>第七节</u>	<u>股份变动及股东情况</u> .....	33
<u>第八节</u>	<u>优先股相关情况</u> .....	37
<u>第九节</u>	<u>债券相关情况</u> .....	37
<u>第十节</u>	<u>财务报告</u> .....	40

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
--------	---

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
大参林/公司/本公司/集团	指	大参林医药集团股份有限公司
广东紫云轩	指	广东紫云轩中药科技有限公司
广州紫云轩	指	广州紫云轩药业有限公司
可可康/中山可可康	指	中山可可康制药有限公司
东滕阿胶	指	山东东滕阿胶有限公司
漯河大参林	指	漯河市大参林医药有限公司
佛山大参林	指	佛山大参林连锁药店有限公司
顺德大参林	指	佛山市顺德区大参林药业有限公司
江门大参林	指	江门大参林药店有限公司
茂名大参林	指	茂名大参林连锁药店有限公司
湛江大参林	指	湛江大参林连锁药店有限公司
广西大参林	指	广西大参林连锁药店有限公司
郟西联耘	指	郟西联耘投资有限合伙企业（有限合伙）
郟西智威	指	郟西智威投资有限合伙企业（有限合伙）
郟西鼎烨	指	郟西鼎烨投资有限合伙企业（有限合伙）
郟西拓宏	指	郟西拓宏投资有限合伙企业（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
《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
报告期	指	2021年1月1日-6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘景荣	陈国圳、梁润世
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
公司注册地址的历史变更情况	无
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	51000
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	http://www.sse.com.cn

### 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》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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	8,054,554,899.95	6,940,333,735.98	16.05
归属于上市公司股东的净利润	645,648,566.73	594,731,417.85	8.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	590,296,093.67	580,699,194.20	1.65
经营活动产生的现金流量净额	737,489,493.51	625,780,115.83	17.85
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	5,317,994,360.78	5,384,805,692.48	-1.24
总资产	15,581,447,356.28	12,331,926,019.36	26.35

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年
--------	------	------	---------

	(1-6月)	(1-6月)	同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.82	0.76	7.89
稀释每股收益(元/股)	0.82	0.76	7.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.75	0.74	1.35
加权平均净资产收益率(%)	11.49	12.49	减少1.00个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.51	12.20	减少1.69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16.05%，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8.56%和1.65%，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17.85%，主要是营业利润增加带来的资金流入、库存优化得到采购开支的有效控制等整体营运能力的提升优化以及新租赁准则将租金费用支出调整至筹资活动中所致。

#### 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	1,173,658.15	
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	11,701,751.99	
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		
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	74,291,500.00	
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	-3,924,038.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,600,110.73	股份支付 4,816,070.93 元；个税返还 1,215,960.20 元
少数股东权益影响额	-4,379,597.55	
所得税影响额	-19,910,690.21	
合计	55,352,473.06	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司是国内领先的药品零售连锁企业之一，主要从事中西成药、参茸滋补药材及中药饮片、保健品、医疗器械及其他商品的连锁零售业务。报告期内，公司的主要业务未发生重大变化。

历经多年的发展，公司已在药品零售连锁领域积累了深厚的行业经验和市场优势，以药品零售作为核心业务，形成药品“零售、批发、生产制造”一体化的经营模式。

(1) 零售业务：公司的主营业务为药品零售，主要业务模式为通过规模化的商品采购、仓储物流及连锁门店网络，实现终端销售；同时通过“直营+并购+加盟”三大模式拓展门店区域布局，深耕华南，布局全国。

(2) 批发业务：公司采取“从供应商集中采购，向子公司及第三方批发”的模式，批发品种主要以自有品牌、代理品种为主。公司的批发业务能进一步充分利用公司的商品代理优势、物流配送能力和生产能力，能加强公司与中小型医药批发企业、中小型连锁药店、单体药店和医院之间的业务联系，是公司零售业务的有益补充。

(3) 生产制造业务：公司主要从事中药饮片、参茸滋补、中西成药品种的生产；凭借对中药饮片消费市场的深刻认识和优质的参茸滋补药材产品，公司在参茸滋补药材消费群体中建立了良好的口碑，打造一系列“紫云轩”为核心品牌的各类型滋补产品，为消费者提供质量有保证、高性价比的产品，以行业领先的参茸滋补药材差异化经营策略，保证公司的商品优势及竞争优势。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、门店扩展加速，全国战略顺利推进

长期以来，公司坚持“深耕华南，布局全国”的核心发展战略，秉承以区域规模化和精细化管理的方针，持续下沉渗透华南地区，聚焦拓展长三角、东北地区及中部地区，巩固连锁品牌的区域壁垒优势，实现各区域连锁经营规模和经营效率稳步提升。截至报告期内，公司已开业门店共 6978 家（含加盟店 552 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 个省份，业务规模和经营效率在全国医药零售行业保持领先的地位。

公司依托领先的信息化门店经营系统、专业药师储备、商圈拓展经验和品牌价值，精准定位核心区域或城市的发展规划，快速整合人力和物力、内部和外部的核心资源，实现高效占领市场份额的直营门店扩展模式。公司采用“拓展+并购+直营式加盟”三足协力的扩张策略，加速重点区域的并购整合，在直营式加盟的加持下，加速全国扩展门店布局。通过对门店持续优化管理和数据化升级，扩充门店的服务半径，稳步提高老店的收入规模，积极拓展筹备新开门店，对低效门店进行升级改造，门店内生增速稳定增长。公司还进一步下沉广东、广西的全部县城、乡镇，开拓河南、河北、江苏、黑龙江等省份的空白区域，在重点城市提升规模效应强化抗风险能力，最终实现各区域市场盈利能力持续增长。随着各区域的规模效应发力，管理成本更进一步分摊，公司在商品采购、业务合作方面的议价能力获得溢价优势，促进公司盈利水平加速提升。报告期内华南地区增速放缓，主要是第二季度我司重点区域疫情防控形势严峻，公司作为最靠近居民社区、最早响应政府防疫工作的医药连锁企业，严格执行政府疫情防控要求，暂停部分门店营业及



部分感冒类品种禁售，承诺确保疫情相关物资药品“不涨价，不抬价”，同时公司还加强对疫情地区的物资捐赠及防控费用投入，门店客流及药品销售短期内下滑明显，导致广东地区收入增速降低。面对疫情的考验，公司首要考虑员工和民众的生命安全，快速恢复门店、商品物流、集团办公的正常运营，凸显药店作为基层医疗防线的责任担当。

### 2、大数据赋能精细化管理，提升管理效率：

在报告期内，企业已实现数字化转型从局部到全业务链数据融合运营，根据监管要求制定清晰明确的信息化战略，优化门店运营、仓储管理、商品调拨、销售渠道、会员管理和财务管理的信息系统，建设“企业智慧管理体系”为数据可视化和管理决策赋能。在集团管理层面，一方面完善业务中台和数据中台的双中台架构，设立信息化职能部门，优化工作流程和管理效率，实现各部门运营数据在线化，为各区域业务发展提供数据支撑；另一方面运用技术手段，加强对全国门店合规经营、商品管控、人员培训等日常经营远程督导，促进各项工作的规范性，督促经营计划顺利完成。经营数据、会员资料、消费记录等数据即是公司的商业机密，也涉及广大会员的隐私安全。因此，为确保公司价值及顾客隐私安全存放，加强办公系统信息化加密和软件系统投入，防止内部信息泄露是公司风控安全的重要工作。

报告期内，公司构建开放式的药店零售全渠道生态体系，搭建C端数字化平台对外赋能，完成店长、会员和管理流程系统内部的相互联通，用科技手段支持店长更加便捷高效的掌握门店经营数据，调整动销策略。公司建设大参林会员中心、公众号、视频号、社群等平台，提升便捷、高效的购物体验，通过私域流量池建设维护好会员关系、提升复购率，从而实现线上流量对销售业绩的有效转换。公司数据化体系赋能创新业务场景，大数据管理、营销智能化、客户体验三大领域创新突破，彰显公司健康发展的核心竞争力。

### 3、完善商品结构，提升供应链价值：

公司制定严格的药品采购标准和监管流程，与多家品牌厂家、批发商建立长期、稳定的合作关系，持续发挥自有品牌产品和区域独家代理经销品种优势，为消费者提供质量优、性价比高、产品全的商品体系。为优化商品成本和库存效率，公司运用品牌和价格优势相结合的统一采购策略，根据市场需求、谈判优势、商品组合动态管理合理的采购价格。公司自成体系的商品陈列策略深挖动销商品价值，优势商品动态销售策略充分提升商品周转效率和满足率。为助力专业药房布局，公司加强与新药特药、慢病企业开展资源共享，协同推广线下多品种的推广合作，共同培育患者市场，对患者用药指导、用药回访、药学服务等方面提供强有力的专业支持。在处方药品质量管控方面，公司制定以药品安全为核心药品监管追溯体系，已具备特殊管理药品的冷链管控流程和设施设备，严格监管特药新药的进、销、存三大重要环节，各地区门店多次被市场监督管理局和消费者协会评选为“放心消费示范单位”，充分体现为患者安全用药负责的经营理念。公司秉承“尽可能低的价格提供绝对合理之商品，并尽最大限度满足顾客之需求”的经验理念，持续创新优化供应链品种，成为用商品的质量和特色让消费者信赖的药店品牌。

公司依托工业生产体系，持续丰富自有品牌产品的品种品类，使得公司自有品牌的产品壁垒进一步提升。在加盟门店政策的加持下，进一步做大做强自有特色品种。发挥已有工业体系子公司广东紫云轩中药科技有限公司、山东东滕阿胶有限公司、中山可可康制药有限公司及汇元医药科技有限公司的供应链价值，专注于中药饮片、参茸贵细、滋补品、中西成药等品类的研发和生产，用科技赋能推进公司自有品牌产品的高质量发展。

#### 4、制定标准化专业药店模式，提升药事服务水平

后疫情时代下加速医保控费和医院改革，各地区带量采购常态化，国家医保谈判药品“双通道”试点深化，医保支付改革推动院内处方外流，院边药店的处方市场增长趋势更加清晰。公司以患者服务为中心制定药事专业化标准，依托实体门店规模优势积极开展医院、医保、保险平台的对接，在技术、政策和市场的驱动下加速专业药房模式的拓展，多元化业务融合发展进入加速增长阶段。公司充分利用院边店、DTP 专业药房、O2O 等业务优势，以长处方、医院处方流转平台、自有互联网医院、第三方 APP 等渠道承接处方流量，构建处方+药店零售的生态价值抢占市场先机。截止到报告期内，公司拥有 655 家院边店。DTP 药房是专业药房核心业务，公司加快 DTP 药房和慢病特病药房建设，被中国医药商业协会评选为《零售药店经营特殊疾病药品服务规范》的“达标药店”称号，用专业化服务实现新药特药的规模化销售增长。截止到报告期末，公司拥有 106 家 DTP 门店。

#### 5、降本增效的自有物流配送体系，保障药品商品质量安全

根据全国门店布局，公司建立以中央仓+省仓+地区仓全国仓网建设规划，渗透辐射全国城市的物流中心网络，实现从产品采购、入库、储存、出库、配送的全流程可追溯管理，利用可视化信息系统，进一步降低配送成本，提高门店订单响应时间。截止到报告期内，公司仓储总面积 17 万平方米的物流中心，已建立分区储存、统一配送、网络共享的药品物流保障体系。公司以药品安全为核心，严格按照国家新 GSP 标准的药品安全监管标准，持续完善供应链和门店的协同管理，实现产品从供应商到用户端的全路径跟踪及溯源，确保药品商品质量管控、降低药品安全损耗。物流中心从传统物流迭代至智慧物流，通过自主研发及合作的方式，采用 AI 人工智能、无人拣选、视觉识别等多项技术，利用智能调度算法，实现智慧仓储，减轻员工工作量，提高储存空间的使用效率。同时也通过物联网技术，配合公司战略积极开展新零售业务，同步各大物流中心的药品冷链存储设备和冷链配送技术，实现对 DTP 专业药房特殊药品自主配送能力。在智慧医药和智慧物流相互协同作用下，灵活分配动销资源的商品物流配送体系，有效稳定零售药店的商品毛利水平。

#### 6、不断打造企业品牌，通过更好的服务力，提升顾客满意度。

公司深耕细作大参林品牌形象，凭借经营实力多次荣获 2020 年胡润中国 500 强民营企业、2020 年广东省百强民营企业、2020 年度中国连锁药店综合实力百强企业称号，“大参林”已成为“中国驰名商标”和“广东省著名商标”。大参林融合优化其优质商品、专业服务和消费者需求为一

体化的目标管理方案，打通线上线下相融合的体验服务，彰显品牌内涵和价值。一是发挥品牌优势，重视医疗企业的社会责任，积极投身疫情、民生公益事业；二是利用会员管理和营销体系实现精准营销，通过大数据手段培育高粘性会员，通过全方位和定制化的增值服务深化品牌影响力，同时提高会员忠诚度和销售转化率；三是运用微信公众号、小程序、企业微信、直播等互联网技术手段优化私域平台运营管理，助力线上业务持续增长。公司致力于为社区属性消费者带来更加便利的购物体验，会员消费占比达到 77.25%；四是通过专业培训提高门店药师的服务意识，用更多元化药事服务提高消费者满意度，从而展现品牌信任度；截止报告期内，公司的会员转化率和会员复购率都得到了明显提升。参天竞物，大参林将品牌价值融入企业文化，秉承“满腔热情为人类健康服务”的企业使命，以“创新是魂，科技是魄”的发展理念，不断升级内功追求卓越，坚持走为员工、为消费者、为社会负责任的发展之路。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 80.54 亿元，较上年同期增长 16.05%；其中归属于上市公司股东净利润 6.45 亿元，较上年同期增长 8.56%，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 5.90 亿元，较上年同期增长 1.65%。

1、门店拓展经营情况：报告期内，公司药房连锁已覆盖全国十个省（市、自治区）的 6978 家药店，公司新增自建门店 589 家，加盟门店 237 家，并购门店 189 家，门店拓展计划完成顺利。直营门店拓展经验优化成选址数据库，充分发挥公司拓展团队和市场调研效率，根据集团发展战略完成扩展目标，门店扩展闭店率保持行业低位。公司进一步巩固优势地区的直营式加盟战略，优化赋能方案升级至 3.0 版本，为加盟商切实高效的提供专业运营管理、共享会员体系、商品结构丰富、专业培训体系、强大的物流保障、新零售赋能和领先软件系统七大支持，从经营合作到财富共赢。同时充分执行加盟体系风险防控办法，管控商品质量，确保为加盟商经营可持续增长保驾护航。针对重点地区黑龙江、河南等地积极收购，在控制收购价格的基础上充分发挥管理优势复制能力，实现从内到外的深入整合，销售规模、盈利水平与品牌影响力的多重提升。门店网点的建设规划是向纵深发展：横，横到边、纵，纵到底，为公司追求卓越奠定坚实基础。

2、互联网+线上业务经营情况：后疫情时代给消费者带来认知和习惯的转变，这是时代给予连锁药店行业创新发展的机遇。公司与时俱进规划互联网+药事服务的创新业务，从组织架构、人才结构、经营资格、智能系统升级互联网战略，线上线下平衡发展，用互联网思维为顾客创造价值。目前，公司通过已有 O2O、B2C、第三方平台业务融合新零售的多元化经营发展，目标为客户提供更全面健康服务，赋能实体门店的坪效和人效稳定提升。报告期内，超过 5000 家门店覆盖 O2O 业务，线上收入同比增长 97.63%。互联网技术为门店运营降本提效，远程审方拓展执业药师服务半径；30 分钟药速达提高便捷效率；在线处方审核实现无纸化处方记录；线上问诊解决疫区就医需求，是科技创新给企业创造了更广阔的发展空间。互联网业务赋能新零售的供应链体系，延展线上差异化的商品结构，提供更好的产品和有竞争力的价格。广东突发疫情期间，公司在广

州荔湾区完全封闭的现实条件下，组建大参林购药暖心群的离店购药服务，怀揣守护荔湾，守住广州的决心，共服务疫区业主超 2000 位，药品配送 1500 次，再次验证品牌连锁药房信息化和线上化的管理运营优势。

3、承接处方与慢病业务经营情况：报告期内，公司目标打造业内慢病健康管理第一领导品牌，从智能化选址方面，结合商圈优势设立慢病服务点；从专业服务方面，筛选由内部培训的慢病专员联合医生团队，为患者提供健康检测、养生讲堂、名医咨询、康复方案、健康管理等线上线下融合的体验式服务，用专业服务提高到店频次和客户粘性。目前，公司培养慢病专业人员 1198 位；从运营管理方面，设立慢病专岗、建档管理、复诊随访、考核机制等一系列制度流程，慢性病的管理模式和专业服务已具备快速复制的推广实力。健康服务加速传统业务向诊疗服务做延伸，打造核心商品+核心服务的健康管理体系，让参茸滋补、中药养生和保健食品融入患者的日常生活。截止到报告期内，慢病门店发展至 1171 家，公司医保定点资格门店占比达 87.23%（含大病统筹及门特门慢定点资格门店），门店数量 and 专业化人员还在持续增加，截止报告期末，公司合计在职执业药师及药师超过一万人。另一方面，公司一手抓服务，一手管药品，着力加强和原厂药品直供支持，以及个性化慢病药品解决方案，进一步完善长处方服务的便利性和依从性，从而保持处方药药品的购买需求可持续增长。公司顺应医保改革、医药分开、带量采购的政策进展，紧跟双通道试点政策，在政策层面积极探索慢病统筹账户的支付关联，筹备门特门慢服务网点规划，在符合监管严格规范下解决基层民众的常见病、慢性病、罕见病的药事服务，以预防和健康管为切入点，为专业药房承接“处方外流”奠定优势壁垒。连锁药店的优势竞争从以价格为主导的竞争逐步转变为专业化、差异化和服务化经营能力的竞争。

4、商品结构经营情况：报告期内，公司保持商品销售优势，秉承“做强大品类，做大小品类”的经营目标，在参茸滋补药材奠定良好的消费者口碑和品牌基础，运营精品中药的差异化营销策略，深挖养生中药的增量市场。后疫情时代下，顾客更加重视预防和保健，公司加大自营中药饮片产能，优选潜力品种和精品中药做推广，打造大健康全品类、多元化的健康养生系列。在包装和药品组合上追求创新，积极传播中医药文化价值，为顾客分享中医养生讲座，培育了一大批中药养生的忠实粉丝。在中西成药商品销售，公司积极参与各省药品集采平台，完善处方品类品规和用药辅导，其处方药品布局取得流标药企的深度支持和合作推广，处方药品的平台资源持续优化。面对持续规范的价格竞争环境下，我们有绝对的信心提升品牌药品、特色商品、独家经营产品的市场认可度，为患者提供有专业服务支撑的药品零售服务。

报告期内，公司积极探索药品和保险业务相结合的增值模式，全国门店推广商业保险业务，增值类销售实现同比稳定增长。公司从单一医药零售向“医药+服务+产业生态经济”更多元化领域拓展。

5、人才建设经营情况：报告期内，公司制定人才强企战略，一方面是加强人才储备阶梯建设，为企业创新发展注入新活力。公司已建立成熟的社招、培训、薪酬和考核等人力资源管理机制；另一方面公司作为服务行业更加重视员工素质培养，一是通过启动大参林运营学院，设立具备丰

富一线经营的培训讲师，研发实战课程、APP 游戏竞赛、知识讲座等学习平台，鼓励员工实现自主学习的成长动力；二是迭代升级公司培训体系，建立大参林员工岗位胜任模型，按不同岗位不同层级人才要求，设计医药+管理，医药+营销，医药+运营等培训模块，持续提升员工专业水平和综合素质，以适应企业高速发展需要；三是加强与全国 80 多家院校深入合作，设立大参林专项奖学金，把大参林作为其课外实践基地，培养出融入公司文化的管理队伍。目前公司还启动飞鹰计划及星级员工计划，建立任职资格认证体系，重点开发慢病服务专业课程，将培训成效作为部门及员工重要考核指标，明确员工成长路径，规划员工升值空间。截至到报告期内，公司鼓励员工积极参加国家执业药师资格考试，加强外部医院课程，新增执业药师 2079 人。公司对核心骨干和高管实行长期股权激励，形成员工和公司利益共同体，共同分享公司发展成果和行业进步红利。

6、会员管理经营情况：报告期内，公司通过精细化会员运营，结合创新技术和大数据洞察赋能会员生态体系建设，通过内容创新丰富会员权益和会员体验。公司秉着促进人类大健康时代的激情和信心让消费者体验兼具专业与关怀的药事服务，目标向“员工顾问化+用户在线化”服务方向转变。秉承“我们是演员，顾客是评委”的服务态度，积极激励员工提升服务意识。员工通过会员通与客户建立一对一连接，通过小程序工具赋能服务在线化，为顾客提供中药配送、用药咨询、药品订购、会员福利直播等线上权益，让会员体验更高频；同时结合导购 1 对 1 营销、社群 1 对多推广手段，实现会员复购率提升，会员销售占比 77.25%保持稳定。为丰富会员的福利，公司积极探索异业合作扩充会员权益广度，最终转换为会员的满意度和忠诚度。会员的精准营销是围绕以健康需求为中心，随着数字化、可视化、差异化的平台优势持续完善，会员价值进一步转化为药店连锁品牌的核心竞争力。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,054,554,899.95	6,940,333,735.98	16.05
营业成本	4,905,404,986.35	4,298,394,687.93	14.12
销售费用	1,907,813,066.79	1,535,565,857.38	24.24
管理费用	377,879,101.85	283,253,269.16	33.41
财务费用	72,101,037.69	-1,672,589.36	4,410.74
研发费用	6,645,350.13	896,171.40	641.53
经营活动产生的现金流量净额	737,489,493.51	625,780,115.83	17.85
投资活动产生的现金流量净额	-544,896,406.49	79,034,065.09	-789.44
筹资活动产生的现金流量净额	-1,124,874,656.78	-212,089,150.20	-430.38

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

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

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：系可转债利息费用及租赁准则费用类别调整增加导致。

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、广州汇元医药科技有限公司开展药品批文工艺验证研发支出增加、子公司广东瑞健信息科技有限公司开发信息系统及集团医疗事业部开发互联网医院系统费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：系经营业利润增加带来的资金流入、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以及新租赁准则将租金费用支出调整至筹资活动中所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买的理财产品增加以及本期支付的投资款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系支付本期股东红利增加以及新租赁准则将租金费用支出从经营活动调整至筹资活动所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

### 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	7,392,642,460.39	4,518,720,476.48	38.88	12.18	9.70	增加 1.38 个百分点
批发	421,025,962.53	386,583,241.73	8.18	101.11	115.64	减少 6.19 个百分点
合计	7,813,668,422.92	4,905,303,718.21	37.22	14.92	14.12	增加 0.44 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中西成药	5,425,409,836.31	3,610,548,342.58	33.45	27.92	24.24	增加 1.97 个百分点
中参药材	1,154,602,975.81	692,198,422.95	40.05	25.97	22.97	增加 1.46 个百分点

非药品	1,233,655,610.80	602,556,952.68	51.16	-24.85	-27.34	增加1.67个百分点
合计	7,813,668,422.92	4,905,303,718.21	37.22	14.92	14.12	增加0.44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	6,294,646,751.28	9.59
华中地区	808,514,171.10	59.93
华东地区	408,310,411.43	17.45
东北华北及西北地区	302,197,089.11	49.37
合计	7,813,668,422.92	14.92

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

从行业来看，公司主要业务为医药零售业务，零售业务占比达94.61%。该业务是公司的强势板块，一方面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，以继续保持规模优势；另一方面，公司也一直深化在批发行业中的发展，开发药品行业各层级领域的客户，重点分销总代理与自有品牌品种，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为经营层面的主营战略。

从品类来看，2021年半年度增长最快的是中西成药类，增速达27.92%，主要来源于非处方药销售增长。

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，在华中地区取得了较高的增速，营业收入增速达59.93%。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，东北、华北、西北地区继续保持增速，华中地区主要是通过门店并购带来的销售增长贡献。

## 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	40	0.59	4903	53.09
华东地区	医药零售连锁			456	5.71

华中地区	医药零售连锁	1	0.01	751	9.00
东北、华北及西北地区	医药零售连锁			275	3.42
合计		41	0.60	6385	71.22

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。

### 3) 其他说明

#### ①报告期末本公司门店总体分布情况：

截至2021年06月30日，公司拥有门店6,978家(含加盟店552家)，总经营面积563,857.00平方米(不含加盟店面积)，2021年1-6月，公司净增门店958家，其中：新开门店589家，收购门店189家，加盟店237家，关闭门店57家。区域分布如下：

单位：家

地区	2021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	543		202	745	36	5416
华东地区	30	57	19	106	6	487
华中地区	8	69	16	93	13	800
东北、华北及西北地区	8	63	0	71	2	275
总计	589	189	237	1015	57	6978

说明：报告期内关闭57家门店，主要原因：地方性规划、资源整合及策略性调整等因素。

#### ②报告期公司直营门店经营效率情况

地区	2021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	4943	422,577.00	2,512.11
华东地区	456	43,507.00	1,658.10
华中地区	752	70,315.00	1,999.53
东北、华北及西北地区	275	27,458.00	2,093.42



合计	6426	563,857.00	2,365.45
----	------	------------	----------

## ③直营门店取得医保资质情况

截止2021年06月30日，公司共6426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5608家，其中2021年1-6月份新增医保门店913家，医保门店总数占公司直营药店总数的87.27%。

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	4943	4268	86.34
华东地区	456	425	93.20
华中地区	752	669	88.96
东北、华北及西北地区	275	246	89.45
总计	6426	5608	87.27

## (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(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
其他流动资产	68,073,839.15	0.44	418,637,199.53	3.39	-83.74	主要系赎回理财所致
其他非流动金融资产	213,383,000.00	1.37	149,981,000.00	1.22	42.27	主要系增加对参股公司投资所致
在建工程	251,313,364.86	1.61	170,905,212.05	1.39	47.05	主要系增加工程建设所致
使用权资产	3,563,848,991.44	22.87			100.00	主要系实施新租赁准则所致
递延所得税资产	105,909,407.92	0.68	41,528,761.98	0.34	155.03	主要系实施新租赁准则所致
短期借款	77,211,188.63	0.50	190,859,323.15	1.55	-59.55	主要系借款减少所致

应付职工薪酬	197,416,602.60	1.27	353,636,116.17	2.87	-44.18	主要系期初年终奖减少所致
一年内到期的非流动负债	948,220,215.56	6.09	1,041,666.73	0.01	90,929.14	主要系实施新租赁准则所致
租赁负债	2,655,863,831.44	17.05			100.00	主要系实施新租赁准则所致

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 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	369,517,806.00	银行承兑汇票保证金及管存金
合计	369,517,806.00	

## 4. 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

报告期内，公司主要发生了17起同行业投资并购业务，其中，以前年度并购项目于本年度完成交割5起，待交割3起；新签并购项目9起，涉及门店数为409家（其中已签约未交割门店246家）；2起参股投资项目，投资成本为5,993万元，具体情况如下：

(1) 2019年9月，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，公司收购新公司股权。2021年2月完成整合，公司与新公司（黑龙江灵之峰大药房连锁有限公司）签订《增资扩股协议》以9,461万元获得新公司51%，该项目于2021年3月完成交割，交割时门店数量为13家。

(2) 2020年7月，子公司信阳百姓福医药连锁有限公司与李文平、张为国签订《合作协议》，约定由李文平、张为国组建新公司，并将其名下原淮滨县康民堂药品零售连锁有限责任公司10家门店资产和业务整合注入新公司，信阳百姓福公司以1,342.25万元收购新公司51%股权，该项目2021年4月完成交割。

(3) 2020年11月，子公司南通市江海大药房连锁有限公司与建湖县时代大药房有限公司、建湖县时代盛世大药房有限公司、建湖县时代健宁大药房有限公司、建湖县时代文汇大药房有限公司、建湖县时代平民大药房有限公司、建湖县时代爱信大药房有限公司、建湖县时代兴建大药

房有限公司签订《资产收购合同》，约定以1,500万元收购上述7家门店相关资产和业务，该资产收购项目2021年1月完成交割。

(4) 2020年11月，公司及子公司鸡西市大参林灵峰药房连锁有限公司与栾斌、谭东伟签订《增资扩股协议》，约定由大参林医药集团股份有限公司以2,040.79万元、鸡西市大参林灵峰药房连锁有限公司以544.21万元各自增资牡丹江天利医药连锁有限公司，分别获取该公司15%和4%的股权，涉及门店28家门店，该项目正在进行中。

(5) 2020年12月，子公司鸡西市大参林灵峰药房连锁有限公司与孙伟、张晖签订《股权转让协议》，约定以3,829.00万元收购其拥有的鸡西市长寿堂创新药房连锁有限公司100%股权，涉及门店17家，该项目于2021年2月完成交割。

(6) 2020年12月，子公司南通市江海大药房连锁有限公司与乐平市展顺企业管理中心(有限合伙)签订《股权转让协议》，约定以4,296.00万元收购其持有的泰州市国泰大药房连锁有限公司65%股权，涉及门店39家，该项目于2021年3月完成交割。

(7) 2020年12月，公司及子公司保定市益民医药零售连锁有限公司与乐平市天睿企业管理中心(有限合伙)签订《股权转让协议》，约定以2,330.80万元收购其持有的河北益友医药连锁有限公司56%股权(公司占51%，保定益民占5%股权)，涉及门店26家，该项目正在进行中。

(8) 2020年12月，子公司南通市江海大药房连锁有限公司与石华英、薛洁、盛国英、居晓霞、许建刚、常州市健安大药房有限公司签订《合作协议书》，约定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19家门店资产和业务整合注入新公司。在业务及资产注入后，子公司南通江海以2,298.00万元收购新公司65%股权，该项目正在进行中。

(9) 2021年1月，公司与重庆万家燕医院有限公司签订《股权转让协议》，公司以3,408万元收购其持有重庆万家燕大药房连有限公司19%的股权，目标公司拥有门店125家，该项目股权转让手续已于2021年1月完成。

(10) 2021年2月，子公司河南大参林药店连锁有限公司与潘雪花、王智军签订《股权收购合同》，约定以6,834.416万元收购其持有河南省炎黄大药房连锁有限公司51%的股权，涉及门店59家，该项目2021年4月完成交割。

(11) 2021年2月，公司与青神星辰商务服务合伙企业(普通合伙)签订《股权转让协议》，以3,153万元收购其持有的德阳大成家人健康连锁药房有限公司51%的股权，涉及门店49家，该项目正在进行中。

(12) 2021年2月，公司与乐平市康达企业管理中心(有限合伙)签订《股权转让协议》，约定以3,731万元收购其持有的徽山县润康广场医药连锁有限公司51%的股权，涉及门店33家，该项目正在进行中。

(13) 2021年2月，公司及子公司黑龙江灵之峰大药房连锁有限公司与邵万义、邵楠签订《股权转让协议》，以2,322万元分别收购其持有的齐齐哈尔新特药品连锁有限公司46%和10%的股权，涉及门店18家，该项目于2021年6月完成交割。

(14) 2021年3月,公司及子公司西安欣康大药房连锁有限公司与陈建林、姚爱琴签订《股权转让协议》,约定以4,690万分别收购其持有西安万百泉医药有限公司51%和5%的股权,涉及门店55家,该项目正在进行中。

(15) 2021年3月,公司与赵莉、王小俊签订《股权转让协议》,以1,537万元收购其持有的成都一丰立康医药连锁有限责任公司19%的股权。2021年6月,公司与菏泽市海空企业管理合作企业(有限合伙)签订《股权转让协议》,以3,072万元收购其持有的成都一丰立康医药连锁有限责任公司32%的股权,共持有51%股权,涉及门店12家,公司该项目正在进行中。

(16) 2021年4月,子公司南通市江海大药房连锁有限公司与孙勇签订《增资扩股协议》,约定以1,271万元对扬州市百姓人家医药连锁有限公司进行增资并获得51%的股权,涉及门店14家,该项目正在进行中。

(17) 2021年6月,子公司梅州大参林药店有限公司与梅州市益民大药房连锁有限公司签订《资产收购合同》,以1,500万元收购梅州市益民大药房连锁有限公司20间门店的有形资产和无形资产,该项目正在进行中。

(18) 2021年6月,公司及子公司黑龙江灵之峰大药房连锁有限公司与大庆医药有限责任公司签订《股权转让协议》,以2,647万元收购其持有的大庆福斯特医药连锁有限公司56%股权,现持股56%,涉及门店18家,该项目正在进行中。

(19) 2021年6月,公司与王英杰、苑军、戎海彦签订《股权转让协议》,以1,000万元收购其持有的河北翼保医药科技有限公司100%股权,目标公司具有药品批发资质,该项目正在进行中。

### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券代码	证券简称	初始投资成本(元)	期初股数(股)	期末账面价值(元)	期末股数(股)	报告期损益(元)	资金来源
688578	艾力斯	30,685,500.00	1,350,000	44,509,500.00	1,350,000	6,061,500.00	自有资金
688276	百克	36,350,000.00		104,580,000.00	1,000,000	68,230,000.00	自有

	生物						资金
合计		67,035,500.00	1,350,000	149,089,500.00	2,350,000	74,291,500.00	

**(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)
1	顺德大参林	100.00	药品零售连锁	1,666.66	60,507.72	25,547.79	32,895.96	5,516.10
2	茂名大参林	100.00	药品零售连锁	1,000.00	66,855.57	53,544.73	94,069.04	13,220.09
3	湛江大参林	100.00	药品零售连锁	600.00	31,823.61	15,546.59	33,902.38	4,979.84
4	广西大参林	100.00	药品零售连锁	2,000.00	115,316.35	2,677.70	70,133.87	1,957.13
5	广西大参药业	100.00	药品批发	1,000.00	60,670.98	5,576.04	49,904.31	3,870.34
6	河南物流	100.00	药品批发	1,000.00	32,234.37	3,004.66	45,691.55	1,182.61

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**(1) 市场竞争加剧的风险**

随着行业集中度的提升，全国性和区域性的大型医药零售连锁企业的相继上市，势必借助资本的力量，不断新建和并购，进行连锁化扩张。中小连锁和单体药店也不会坐以待毙，通过组成采购联盟、利用互联网渠道等形式，降低采购成本，或加盟龙头企业依托其发展。大型药店零售企业之间以及与中小型连锁或单体药店的竞争均日趋激烈。在快速外延扩张的过程中，当地的区域龙头在当地占据更强的品牌知名度和规模化优势，对新进入该区域的竞争对手而言，也有更强

的竞争优势。

应对措施：集中度的提升是行业大趋势，伴随着的是行业竞争的加剧，对公司而言即是挑战，也是发展的机遇。对已进入区域重点布局，加密门店网点，提升市场份额，扩大规模优势，提高专业化的服务能力，不断夯实竞争优势，形成更强的竞争壁垒。持续向外扩张，覆盖更多省市，进一步提升全国范围内的市场份额，进一步提升品牌知名度和扩大规模优势。通过 O2O、慢病管理、DTP/DTC、药事服务等模式承接好处方外流，深挖与满足客户需求，增强客户粘性。完善品类结构，加强商品优势。

## （2）行业政策风险

医药行业关系到国计民生，是国家严格监管的行业之一，从医疗体制改革以来，医药行业相关政策持续出台，药品零售行业的发展受相关政策的规范和影响。近年来，医保控费、医保目录的调整、两票制、集中采购、网售处方药等政策均在不同程度的影响行业的竞争规则。新冠疫情的发生，国家对医药行业的重视程度也进一步的提升，期间也紧急推出了《关于推进新冠肺炎疫情防控期间开展“互联网+”医保服务的指导意见》等政策，部分政策也有可能继续沿用。随着医改的推进，政策仍会根据实际情况不断的调整，新的政策仍将持续推出，相关政策存在一定的不确定性。与此同时，行业监管力度越来越趋于严格和高标准，飞行检查也越发频繁，如果公司无法及时根据政策变化，进行业务模式创新和保证内部管理的有效执行，则有可能给公司经营带来一定风险。

应对措施：公司将积极尝试新的业务模式，扩大业务规模，提升核心竞争力，以最高标准的合规程度约束自己等战略方向不变，应对瞬息万变的行业政策与标准。同时，公司也将持续密切关注国家相关政策，积极配合，提前布局并适时调整经营策略。

## （3）开拓新市场影响公司短期盈利能力的风险

公司在广东、广西、河南等地区具有较高的品牌知名度、较大的市场份额和较强的盈利能力。在江西、福建、河北、山西、黑龙江等后进入的市场仍处于相对早期发展阶段，品牌知名度和规模效应等与当地龙头有一定的差距，部分省份的盈利能力仍相对较差。其次，公司深耕的华南区域，与其他省份在人民的生活习惯、医保政策等方面均有一定的区别。而公司推动“深耕华南，布局全国”的发展战略，进一步加快其他省份门店扩张的速度，短期内可能出现公司盈利能力下降的风险。

应对措施：在进入新市场前，公司将目标市场的竞争格局、医保政策、消费习惯等深入调研，制定详细的发展规划。优先进入经济更为发达的省、市，优先布局区域内更为优质的铺位，尽早实现区域内的盈亏平衡，拥有造血能力，再进一步扩张，降低对整体业绩的拖累。公司在两广地区进一步扩大市场份额，加强盈利能力，为省外扩张输血。以开源节流的形式，减少新市场扩张对整体业绩带来的负面影响。

## （4）人力资源风险

优秀的人才团队是连锁经营模式持续、健康、高效运行的核心要素之一。公司自成立以来一

直重视人才团队建设。随着公司经营规模的不断扩大，公司总部和各子公司对药学、营销、信息、物流、管理等方面的专业人员和复合型人才的需求不断增加，门店对具有药学背景、服务能力强、工作敬业的一线员工的需求也不断增加。如果公司在人才引进和人才培养方面不能适应未来快速发展的需要，或者在人才任用、人才储备和人才管理方面出现失误导致人才流失，将对公司未来的规模扩张和业务经营带来不利影响。

应对措施：公司重点突破内部推荐渠道，实行全员招聘计划，鼓励员工积极引荐身边优秀的行业人才到公司入职。同时加强招聘渠道建设，优化面试流程，提供有竞争力的薪酬、福利及建立公平的竞争机制，通过营造开放、协作的工作环境和持续上升的工作平台来吸引人才，持续完善职业晋升规划留住人才，并采用股权激励方式将公司的发展红利分享给核心技术骨干及中高级管理人员，实现管理层的稳定发展。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2020年年度股东大会	2021年5月18日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021年5月19日	详见《2020年年度股东大会决议公告》
2021年第一次临时股东大会	2021年7月2日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021年7月3日	详见《2021年第一次股东大会决议公告》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司股东大会的全过程都经律师现场见证并出具《法律意见书》。公司股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格、会议表决程序及表决结果，均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定，股东大会通过的各项决议均合法有效。

### 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、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

**四、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

**第五节 环境与社会责任****一、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主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环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

公司一直致力于环境保护的相关工作，不断完善环保管理方案，加强环保投入，同时注重节能、减碳相关的培训，提升员工的环保意识，倡导“绿色、节能、高效”的管理理念，致力于建立“减废节能，保护环境”的环境管理方针。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用



二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	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	约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用

			<p>行人股份；本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%；本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。4、公司上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如公司上市后有派息、送股、资本公积转增股本、配股及增发等除权除息事项，发行价将相应进行调整），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，发行人控股股东柯云峰、柯康保、柯金龙持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。5、柯云峰、柯康保、柯金龙承诺不因职务变更、离职等原因放弃履行本承诺。</p>					
股份限售	刘景荣	<p>1、自发行人的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。2、三十六个月的承诺期满后，本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有发行人股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让本人所直接和间接持有的发行人股份；本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%；本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。3、公司上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如公司上市后有派息、送股、资本公积转增股本、配股及增发等除权除息事项，发行价将相应进行调整），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，刘景荣持有公司股票的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。4、刘景荣承诺不因职务变更、离职等原因放弃履行本承诺。</p>	约定的股份锁定期内有效	是	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	柯云峰、柯康保、柯金龙、柯舟	<p>1、本人（或本企业）目前没有直接或间接地从事任何与发行人营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。2、在本人（或本企业）作为发行人主要股东的事实改变之前，本人（或本企业）将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营和在其他公司或企业的股票或权益）从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、如因未履行避免同业竞争的承诺而给发行人造成损失，本人（或本企业）将对发行人遭受的损失作出赔偿。4、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人（或本企业）不再为发行人股东为止。5、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。</p>	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用	

	解决土地等产权瑕疵	实际控制人柯云峰、柯康保、柯金龙	关于租赁总部办公楼、海龙仓库相关的相关承诺：若主管政府部门要求大参林不再使用广州市荔湾区龙溪大道410-2号物业作为仓库，或拟对该处物业实施拆迁，大参林将不再租赁使用该物业。“若大参林因所承租总部办公楼及海龙仓库相关协议被认定为无效、用途与土地规划用途不符等原因，导致大参林无法继续正常使用总部办公楼及海龙仓库，控股股东将及时、全额补偿大参林因此而遭受的损失”。此外承诺：“①2023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。②2023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。③2023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。”	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用
	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的影响的承诺：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
	其他	控股股东柯云峰、柯康保、柯金龙	关于不占用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	控股股东柯云峰、柯康保、柯金龙	关于部分门店租赁物业租赁备案登记或产权手续不完善的承诺：如应有权部门要求或决定、司法机关的判决、第三方的权利主张，公司及其控股子公司租赁的物业因产权瑕疵问题，承租物业未办理租赁备案手续，而致使该等租赁物业的房屋及/或土地租赁关系无效或者出现任何纠纷，导致公司及其控股子公司需要另租其他房屋及/或土地而进行搬迁并遭受经济损失、被有权部门给予行政处罚、或者被有关当事人追索的，本人愿意无条件代公司及其控股子公司承担上述所有损失赔偿责任及/或行政处罚责任、代公司及其控股子公司承担上述所有经济损失，且自愿放弃向公司及其子公司追偿的权利。	持续有效直至不再为公司股东	是	是	不适用	不适用
	解决同业	柯云峰、柯	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	持续有效	是	是	不适	不

竞争	康保、柯金龙	所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。二、在本人（或本企业）作为发行人主要股东的事实改变之前，本人（或本企业）将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。三、如因未履行避免同业竞争的承诺而给发行人造成损失，本人（或本企业）将对发行人遭受的损失作出赔偿。四、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人（或本企业）不再为发行人股东为止。五、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。	直至不再为公司股东			用	适用
其他	柯云峰、柯康保、柯金龙	为进一步完善法人治理结构，公司制定了关于杜绝关联方资金占用的各项措施，具体包括：（1）建立《关联交易决策制度》、《重大资金往来管理制度》等相关财务管理制度，对关联方资金往来的审批流程、审议程序进行严格规定，明确公司不得为董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其控股子公司等关联人提供资金等财务资助；（2）建立《独立董事制度》，积极发挥独立董事对关联交易的监督作用；（3）充分发挥审计委员会、内审部门的作用，通过严格的奖惩措施，彻底杜绝不规范的资金往来事项。此外，为充分保护公司利益、彻底杜绝关联资金占用情况，柯云峰、柯康保、柯金龙作出如下承诺：“本人、本人近亲属、本人或本人近亲属所控制的任何经济实体、机构、经济组织现在及将来均不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用大参林及其子公司的资产；本人愿意承担由于违反上述承诺给大参林股份及其子公司造成的直接、间接的经济损失、索賠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

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

2020年3月31日，公司董事李杰通过交易所集中竞价交易的方式买入大参林股票2,400股，成交均价63.51元/股，成交金额152,488.02元；4月1日卖出2,400股，成交均价62元/股，成交金额148,588.7元。4月7日，李杰再次通过交易所集中竞价交易的方式买入大参林股票4,800股，成交均价63.63元/股，成交金额305,552.28元；4月9日卖出4,800股，成交均价64.3元/股，成交金额308,201.73元。

公司董事李杰将持有的大参林股票在买入后不足6个月卖出，在卖出后6个月内又买入，同时相关交易发生在2019年年报公告前30日内，上述行为违反了《证券法》第四十四条、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》第十二条、第十三条的相关规定。2021年4月1日，董事李杰被上海证券交易所予以监管关注处罚（上证公监函〔2021〕0041号），2021年6月23日，董事李杰被广东省证监局采取警示函措施的处罚（2021{36}号）。

公司及相关责任主体高度重视《警示函》提到的问题，将严格按照广东证监局的要求，认真吸取教训，杜绝类似情况的再次发生。公司会持续加强全体董事、监事、高级管理人员及相关人员对证券法律法规的学习，强化规范运作意识，加强信息披露管理，切实提高公司的信息披露质量和公司规范运作水平。

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人遵纪守法、诚信经营，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用



## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

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	2,280,500	0.35			456,100		456,100	2,736,600	0.35
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,280,500	0.35			456,100		456,100	2,736,600	0.35
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,280,500	0.35			456,100		456,100	2,736,600	0.35
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	656,340,654	99.65			131,268,261	736	131,268,997	787,609,651	99.65
1、人民币普通股	656,340,654	99.65			131,268,261	736	131,268,997	787,609,651	99.65
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	658,621,154	100		131,724,361	736	131,725,097	790,346,251	100
--------	-------------	-----	--	-------------	-----	-------------	-------------	-----

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

(1)、2021年6月10日，公司2020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658,621,804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131,724,361股，本次分配后总股本为790,346,165股。

(2)、大参林医药集团股份有限公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1981号文核准，于2020年10月22日公开发行了14,050,000张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额为人民币140,500.00万元。经上海证券交易所自律监管决定书【2020】370号文同意，可转换公司债券于2020年11月13日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“大参转债”，债券代码“113605”。

公司本次发行的“大参转债”自2021年4月28日起可转换为公司股份。2021年4月28日至6月30日，累计有62,000元“参林转债”转换为公司股份，累计转股数量736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

## 二、股东情况

### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	30,550
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增	期末持股数	比例	持有有	质押、标记或冻结情况	股东性质

(全称)	减	量	(%)	限售条件股份数量	股份状态	数量	
柯金龙	28,077,760	168,466,562	21.32	0	质押	22,068,000	境内自然人
柯云峰	28,077,760	168,466,561	21.32	0	无	0	境内自然人
柯康保	15,269,460	123,744,960	15.66	0	质押	8,340,000	境内自然人
柯舟	5,616,000	33,696,000	4.26	0	质押	7,000,000	境内自然人
香港中央结算有限公司	8,158,371	20,957,530	2.65	0	无	0	其他
宋茗	2,784,396	16,706,377	2.11	60,000	质押	4,618,080	境外自然人
刘景荣	1,782,195	14,924,372	1.89	0	无	0	境内自然人
梁小玲	2,480,587	14,883,523	1.88	0	无	0	境内自然人
王春婵	2,246,400	13,478,400	1.71	0	质押	2,832,000	境内自然人
邹朝珠	-785,541	10,886,753	1.38	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
柯金龙	168,466,562	人民币普通股	168,466,562				
柯云峰	168,466,561	人民币普通股	168,466,561				
柯康保	123,744,960	人民币普通股	123,744,960				
柯舟	33,696,000	人民币普通股	33,696,000				
香港中央结算有限公司	20,957,530	人民币普通股	20,957,530				
宋茗	16,646,377	人民币普通股	16,706,377				
刘景荣	14,924,372	人民币普通股	14,924,372				
梁小玲	14,883,523	人民币普通股	14,883,523				
王春婵	13,478,400	人民币普通股	13,478,400				
邹朝珠	10,886,753	人民币普通股	10,886,753				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
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

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (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
柯云峰	董事	140,388,801	168,466,561	28,077,760	资本公积转增
柯康保	董事	108,475,500	123,744,960	15,269,460	资本公积转增及减计划
柯金龙	董事	140,388,802	168,466,562	28,077,760	资本公积转增
刘景荣	高管	13,142,177	14,924,372	1,782,195	资本公积转增及减持计划
谭群飞	高管	156,000	187,200	31,200	资本公积转增
陈洪	高管	156,000	187,200	31,200	资本公积转增
柯国强	高管	156,000	187,200	31,200	资本公积转增
彭广智	高管	78,000	93,600	15,600	资本公积转增
陈智慧	监事	78,000	93,600	15,600	资本公积转增
谭锡盟	监事	93,600	112,320	18,720	资本公积转增
杨木桂	监事	93,600	112,320	18,720	资本公积转增

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

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

**二、可转换公司债券情况**

√适用 □不适用

**(一) 转债发行情况**

经公司 2020 年 3 月 19 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过，并经公司 2020 年 4 月 7 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过，本次发行可转换公司债券募集资金总额为人民币 140,500.00 万元，发行数量为 14,050,000 张，按面值发行，每张面值为人民币 100 元。可转换公司债券的期限为自发行之日起 6 年，即 2020 年 10 月 22 日至 2026 年 10 月 21 日。本次发行的可转换公司债券票面利率具体为：第一年 0.30%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1981 号文核准，公司于 2020 年 10 月 22 日公开发行了 14,050,000 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额为人民币 140,500.00 万元。

经上海证券交易所自律监管决定书【2020】370 号文同意，可转换公司债券于 2020 年 11 月 13 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“大参转债”，债券代码“113605”。

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

可转换公司债券名称	大参转债
期末转债持有人数	5,646
本公司转债的担保人	无
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用
前十名转债持有人情况如下：	

可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
柯金龙	75,500,000	5.37
中国农业银行股份有限公司—南方希元可转债债券型证券投资基金	66,712,000	4.75
工银瑞信添丰可转债固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	58,840,000	4.19
全国社保基金二零一组合	36,546,000	2.6
中国工商银行股份有限公司—汇添富可转换债券债券型证券投资基金	34,744,000	2.47
中信建投证券股份有限公司	34,072,000	2.43
工银瑞信添颐混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	30,846,000	2.2
柯云峰	30,451,000	2.17
宋茗	29,666,000	2.11
中国工商银行股份有限公司—南方广利回报债券型证券投资基金	28,917,000	2.06

### (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	
大参转债	1,405,000,000	62,000	0	0	1,404,938,000

### (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	大参转债
报告期转股额（元）	62,000
报告期转股数（股）	736
累计转股数（股）	736
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0001
尚未转股额（元）	1,404,938,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9995

### (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				大参转债
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
2021年4月2日	83.71元	2021年4月2日	上海证券报、中国证券报、证券	2020年12月23日，公司完成了2020年度限制性股票激励计划首次授予的登记工作，公司总股本由656,340,654股变

			时报、证券日报	更为 658,621,154 股。由于公司股本发生变化,需对“大参转债”的转股价格作出相应调整。
2021 年 6 月 10 日	69.09 元	2021 年 6 月 3 日	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报	2021 年 5 月 18 日,公司召开 2020 年度股东大会并审议通过了《关于 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》,同意公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。由于公司股本发生变化,需对“大参转债”的转股价格作出相应调整。
截止本报告期末最新转股价格		69.09 元		

#### (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 2021 年 6 月 30 日,公司合并报表资产负债率为 64.01%。

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委托中证鹏元资信评估股份有限公司)对公司主体及其 2020 年 10 月发行的可转换公司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《2020 年大参林医药集团股份有限公司可转换公司债券 2021 年跟踪评级报告》,评级报告结果如下:本期债券信用等级维持为 AA,发行主体信用等级维持为 AA,评级展望维持为稳定。

#### (七) 转债其他情况说明

无

## 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

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,701,828,606.80	3,750,371,716.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		769,656,472.61	689,977,808.22
衍生金融资产			
应收票据		989,981.03	13,560.00
应收账款		511,881,953.90	432,307,991.46
应收款项融资			
预付款项		106,189,346.92	96,500,889.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		260,029,854.31	226,971,555.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,991,268,975.30	2,682,529,019.44
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		68,073,839.15	418,637,199.53
流动资产合计		7,409,919,030.02	8,297,309,739.11
<b>非流动资产：</b>			
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		242,957.15	320,089.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		213,383,000.00	149,981,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,116,571,918.96	1,116,255,067.06



在建工程		251,313,364.86	170,905,212.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,563,848,991.44	
无形资产		574,652,896.27	489,976,976.84
开发支出		59,967,759.32	48,551,967.22
商誉		1,544,816,212.56	1,333,774,290.69
长期待摊费用		540,152,561.08	523,303,440.77
递延所得税资产		105,909,407.92	41,528,761.98
其他非流动资产		200,669,256.70	160,019,474.31
非流动资产合计		8,171,528,326.26	4,034,616,280.25
资产总计		15,581,447,356.28	12,331,926,019.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		77,211,188.63	190,859,323.15
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		2,414,535,991.17	2,564,268,186.76
应付账款		1,604,674,721.94	1,650,558,972.93
预收款项			
合同负债		75,371,726.21	68,105,257.44
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		197,416,602.60	353,636,116.17
应交税费		202,605,551.14	193,065,409.12
其他应付款		478,349,255.89	441,180,743.72
其中：应付利息			
应付股利		34,371,945.78	
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		948,220,215.56	1,041,666.73
其他流动负债		6,484,501.65	5,754,130.90
流动负债合计		6,004,869,754.79	5,468,469,806.92
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		1,229,817,961.94	1,207,283,379.10
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,655,863,831.44	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		82,993,652.16	83,272,931.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,968,675,445.54	1,290,556,310.46
负债合计		9,973,545,200.33	6,759,026,117.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		790,346,251.00	658,621,154.00
其他权益工具		189,962,168.29	189,970,551.33
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,616,559,783.37	1,761,891,345.23
减：库存股		99,406,996.09	99,406,996.09
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		246,373,178.57	246,373,178.57
一般风险准备			
未分配利润		2,574,159,975.64	2,627,356,459.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,317,994,360.78	5,384,805,692.48
少数股东权益		289,907,795.17	188,094,209.50
所有者权益（或股东权益）合计		5,607,902,155.95	5,572,899,901.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,581,447,356.28	12,331,926,019.36

公司负责人：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

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,733,742,337.92	2,774,891,396.72
交易性金融资产		399,656,472.61	208,881,972.60
衍生金融资产			
应收票据		2,526,270.89	
应收账款		980,811,507.27	823,955,696.57
应收款项融资			
预付款项		44,899,484.63	16,588,820.12
其他应收款		2,595,897,182.12	1,950,668,982.83
其中：应收利息			

应收股利		487,472,748.96	
存货		806,365,520.83	887,077,733.19
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		18,582,747.52	217,634,872.95
流动资产合计		6,582,481,523.79	6,879,699,474.98
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,848,141,615.59	1,654,100,568.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		188,928,895.00	131,441,000.00
投资性房地产			
固定资产		76,549,862.77	76,693,639.86
在建工程		167,371,642.48	133,286,798.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		588,330,770.14	
无形资产		284,575,104.91	286,168,600.84
开发支出		6,366,454.63	
商誉		11,557,572.59	11,557,572.59
长期待摊费用		82,558,721.24	89,201,982.26
递延所得税资产		14,214,561.13	2,942,368.42
其他非流动资产		116,619,794.45	108,394,257.37
非流动资产合计		3,385,214,994.93	2,493,786,788.05
资产总计		9,967,696,518.72	9,373,486,263.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,928,745.72	177,859,323.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,399,261,901.90	1,547,103,931.74
应付账款		1,050,102,849.90	1,002,816,920.22
预收款项			
合同负债		1,023,931,305.28	1,059,799,331.08
应付职工薪酬		34,633,073.75	72,524,525.43
应交税费		72,431,301.14	73,451,866.43
其他应付款		309,893,671.10	344,181,096.20
其中：应付利息			
应付股利		32,958,272.24	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		157,917,112.48	
其他流动负债		107,484,501.66	115,435,495.44
流动负债合计		4,166,584,462.93	4,393,172,489.69

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		1,229,817,961.94	1,207,283,379.10
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		479,119,890.64	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,234,480.71	12,704,480.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,722,172,333.29	1,219,987,859.81
负债合计		5,888,756,796.22	5,613,160,349.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		790,346,251.00	658,621,154.00
其他权益工具		189,962,168.29	189,970,551.33
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,700,782,452.54	1,800,093,028.16
减：库存股		99,406,996.09	99,406,996.09
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		246,373,178.57	246,373,178.57
未分配利润		1,250,882,668.19	964,674,997.56
所有者权益（或股东权益）合计		4,078,939,722.50	3,760,325,913.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,967,696,518.72	9,373,486,263.03

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		8,054,554,899.95	6,940,333,735.98
其中：营业收入		8,054,554,899.95	6,940,333,735.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,299,910,161.56	6,145,661,428.76
其中：营业成本		4,905,404,986.35	4,298,394,687.93
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		30,066,618.75	29,224,032.25
销售费用		1,907,813,066.79	1,535,565,857.38
管理费用		377,879,101.85	283,253,269.16
研发费用		6,645,350.13	896,171.40
财务费用		72,101,037.69	-1,672,589.36
其中：利息费用		92,350,718.70	2,356,683.59
利息收入		43,459,337.27	19,601,165.59
加：其他收益		33,241,513.72	18,316,407.71
投资收益（损失以“-”号填列）		6,860,648.06	11,953,623.79
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）		74,291,500.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,056,362.29	-1,458,131.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,572,159.78	-5,534,798.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,173,658.15	-63,690.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		857,583,536.25	817,885,718.32
加：营业外收入		4,506,645.63	2,899,154.23
减：营业外支出		8,430,684.20	3,057,561.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		853,659,497.68	817,727,311.27
减：所得税费用		197,192,148.97	212,033,462.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		656,467,348.71	605,693,848.60
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		656,467,348.71	605,693,848.60
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）		645,648,566.73	594,731,417.85

2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		10,818,781.98	10,962,430.75
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		656,467,348.71	605,693,848.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		645,648,566.73	594,731,417.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		10,818,781.98	10,962,430.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.82	0.76
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.82	0.76

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入		3,474,506,283.49	3,073,303,817.49
减：营业成本		2,715,356,834.84	2,464,643,311.39
税金及附加		7,051,834.07	7,227,571.29
销售费用		273,427,871.09	276,902,664.16
管理费用		177,932,256.39	117,912,670.83
研发费用		3,678,995.69	
财务费用		3,584,822.80	-8,958,984.83

其中：利息费用		37,970,620.86	2,089,126.94
利息收入		37,953,661.15	15,984,307.56
加：其他收益		21,452,214.18	1,974,365.98
投资收益（损失以“-”号填列）		545,387,337.23	391,141,253.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		74,291,500.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-428,652.66	-2,087,552.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,542,159.78	-4,402,538.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,057.79	-23,409.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		929,656,965.37	602,178,704.11
加：营业外收入		2,286,029.89	1,106,531.95
减：营业外支出		3,508,789.33	505,085.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		928,434,205.93	602,780,150.58
减：所得税费用		80,713,724.88	64,921,343.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		847,720,481.05	537,858,807.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		847,720,481.05	537,858,807.52
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,833,739,813.92	7,677,798,630.39
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		551,963,881.84	654,916,018.41
经营活动现金流入小计		9,385,703,695.76	8,332,714,648.80
购买商品、接受劳务支付的现金		5,626,074,939.88	4,911,845,525.26
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		1,449,847,928.81	1,169,533,353.34
支付的各项税费		485,977,390.85	451,016,079.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,086,313,942.71	1,174,539,574.60
经营活动现金流出小计		8,648,214,202.25	7,706,934,532.97
经营活动产生的现金流量净额		737,489,493.51	625,780,115.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,678,468,250.00	1,400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,556,139.60	12,708,230.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,503,868.33	9,578,473.88
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		1,691,528,257.93	1,422,286,704.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,113,641.52	199,498,249.21
投资支付的现金		1,595,554,430.00	1,029,400,000.00
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		264,756,592.90	114,354,390.32
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,236,424,664.42	1,343,252,639.53
投资活动产生的现金流量净额		-544,896,406.49	79,034,065.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			6,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,600,000.00
取得借款收到的现金		87,848,379.17	197,703,247.76
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		87,848,379.17	204,303,247.76
偿还债务支付的现金		180,209,707.77	91,476,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		494,863,470.73	296,748,422.39
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		537,649,857.45	28,167,815.57
筹资活动现金流出小计		1,212,723,035.95	416,392,397.96

筹资活动产生的现金流量净额		-1,124,874,656.78	-212,089,150.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-932,281,569.76	492,725,030.72
加：期初现金及现金等价物余额		3,271,821,538.66	1,180,113,056.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,339,539,968.90	1,672,838,087.33

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,729,510,080.97	3,613,586,743.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		316,882,196.62	235,369,849.86
经营活动现金流入小计		4,046,392,277.59	3,848,956,593.22
购买商品、接受劳务支付的现金		3,157,039,821.91	2,789,312,052.16
支付给职工及为职工支付的现金		254,881,658.99	235,619,524.99
支付的各项税费		132,661,817.12	121,582,325.24
支付其他与经营活动有关的现金		442,892,090.01	411,614,519.39
经营活动现金流出小计		3,987,475,388.03	3,558,128,421.78
经营活动产生的现金流量净额		58,916,889.56	290,828,171.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		738,468,250.00	1,400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,531,429.35	198,548,230.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,261,013.72	1,072,237.75
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		799,260,693.07	1,599,620,468.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,845,700.27	51,581,465.79
投资支付的现金		709,155,830.00	1,028,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		257,910,553.00	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		1,052,912,083.27	1,213,741,656.78
投资活动产生的现金流量净额		-253,651,390.20	385,878,811.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,922,192.40	177,673,247.76
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,922,192.40	177,673,247.76
偿还债务支付的现金		177,759,042.18	71,446,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		494,740,804.07	296,480,865.74
支付其他与筹资活动有关的现金		131,481,465.00	28,167,815.57
筹资活动现金流出小计		803,981,311.25	396,094,841.31
筹资活动产生的现金流量净额		-793,059,118.85	-218,421,593.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-987,793,619.49	458,285,389.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,664,520,226.15	867,948,105.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,676,726,606.66	1,326,233,495.05

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	658,621,154.00			189,970,551.33	1,761,891,345.23	99,406,996.09		246,373,178.57		2,627,356,459.44		5,384,805,692.48	188,094,209.50	5,572,899,901.98	
加：会计政策变更										-171,947,607.33		-171,947,607.33	-3,517,730.84	-175,465,338.17	
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	658,621,154.00			189,970,551.33	1,761,891,345.23	99,406,996.09		246,373,178.57		2,455,408,852.11		5,212,858,085.15	184,576,478.66	5,397,434,563.81	

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	131,725,0 97.00			-8,383.04	-145,331,5 61.86					118,751,12 3.53	105,136,27 5.63	105,331,3 16.51	210,467,59 2.14
(一) 综合 收益 总额										645,648,56 6.73	645,648,56 6.73	10,818,78 1.98	656,467,34 8.70
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	736.00			-8,383.04	32,413,785 .38						32,406,138 .34	94,512,53 4.53	126,918,67 2.88
1.所 有者 投入 的普 通股												94,512,53 4.53	94,512,534 .54
2.其 他权 益工 具持 有者 投入 资本	736.00			-8,383.04	61,674.68						54,027.64		54,027.64
3.股					32,352,110						32,352,110		32,352,110

份支付计入所有者权益的金额					.70							.70		.70
4. 其他														
(三) 利润分配										-526,897,443.20		-526,897,443.20		-526,897,443.20
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										-526,897,443.20		-526,897,443.20		-526,897,443.20
4. 其他														
(四) 所有者权益	131,724,361.00				-131,724,361.00									

内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）	131,724,361.00				-131,724,361.00									
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														

存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				-46,020,986.24							-46,020,986.24		-46,020,986.24	
四、本期末余额	790,346,251.00		189,962,168.29	1,616,559,783.37	99,406,996.09		246,373,178.57	2,574,159,975.64		5,317,994,360.78	289,907,795.17		5,607,902,155.95	

项目	2020 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	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													
期差错更正													
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“一”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	505,106,130.56		
（一）综合收益总额								594,731,417.85	594,731,417.85	10,962,430.75	605,693,848.61		
（二	7,408,772.		-45,710,92	271,124,764						232,822,608	6,600,000.	239,422,608	

所有者投入和减少资本	00			7.72	.69						.97	00	.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										-328,170,327.00	-328,170,327.00		-328,170,327.00
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-328,170,327.00		-328,170,327.00		-328,170,327.00
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）														

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	-11,840,000.02

四、 本期 期末 余额	656,340,65 4.00				1,665,066,6 43.44				171,265,83 8.05		2,235,014,1 16.04		4,727,687,2 51.53	109,121,99 7.14	4,836,809,2 48.68
----------------------	--------------------	--	--	--	----------------------	--	--	--	--------------------	--	----------------------	--	----------------------	--------------------	----------------------

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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	658,621, 154.00			189,970, 551.33	1,800,0 93,028. 16	99,406,9 96.09			246,373 ,178.57	964,674 ,997.56	3,760,3 25,913. 53
加：会计政策变更										-34,615 ,367.22	-34,615 ,367.22
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	658,621, 154.00			189,970, 551.33	1,800,0 93,028. 16	99,406,9 96.09			246,373 ,178.57	930,059 ,630.34	3,725,7 10,546. 31
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	131,725, 097.00			-8,383.0 4	-99,310 ,575.62					320,823 ,037.85	353,229 ,176.19
（一）综合收益总额										847,720 ,481.05	847,720 ,481.05
（二）所有者投入和减少资 本	736.00			-8,383.0 4	32,413, 785.38						32,406, 138.34

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	736.00			-8,383.04	61,674.68						54,027.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额					32,352,110.70						32,352,110.70
4. 其他											
(三) 利润分配										-526,897,443.20	-526,897,443.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-526,897,443.20	-526,897,443.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	131,724,361.00				-131,724,361.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	131,724,361.00				-131,724,361.00						
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	790,346, 251.00			189,962, 168.29	1,700,7 82,452. 54	99,406,9 96.09			246,373 ,178.57	1,250,8 82,668. 19	4,078,9 39,722. 50

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, 773.00			45,710,9 27.72	1,531,6 34,002. 32				171,265 ,838.05	616,879 ,259.86	2,905,0 31,800. 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, 773.00			45,710,9 27.72	1,531,6 34,002. 32				171,265 ,838.05	616,879 ,259.86	2,905,0 31,800. 95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	116,798, 881.00			-45,710, 927.72	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	7,408,77 2.00			-45,710, 927.72	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	7,408,77 2.00			-45,710, 927.72	266,276 ,503.93						227,974 ,348.21
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,848,2						4,848,2

					60.76						60.76
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.				171,265,838.05	826,567,740.38	3,347,542,890.



					01						44
--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	----

公司负责人：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2021年6月30日，公司注册资本79,034.63万元，股份总数79,034.63万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股273.66万股；无限售条件的流通股份A股78,760.97万股。公司股票已于2017年7月31日在上海证券交易所挂牌交易。本公司属医药零售行业。主要经营活动为各类中药饮片，中成药，化学药制剂，抗生素制剂，生化药品，生物制品（除疫苗）、保健食品、医疗器械、护理用品等的零售连锁经营。

本财务报表业经公司2021年8月27日第三届董事会第二十一次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将广东紫云轩中药科技有限公司（以下简称中药科技）、茂名大参林连锁药店有限公司（以下简称茂名大参林）、湛江大参林连锁药店有限公司（以下简称湛江大参林）、广州大参林药业有限公司（以下简称大参林药业）等106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

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

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

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。

## 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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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，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，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

## 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票对应收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	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	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

详见本章节五、重要会计政策及会计估计之第十一节财务报告（五）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

详见本章节五、重要会计政策及会计估计之第十一节财务报告（五）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

详见本章节五、重要会计政策及会计估计之第十一节财务报告（五）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

详见本章节五、重要会计政策及会计估计之第十一节财务报告（五）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

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (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

详见本章节五、重要会计政策及会计估计之第十一节财务报告第 10 点金融工具-金融工具减值。

## 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、重大影响的判断

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

**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

详见本报告第十节之“五、42. 租赁”。

## 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、固定资产、在建工程、使用权资产、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

详见本章节五、重要会计政策及会计估计之第 16 点合同资产。

### 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

详见本报告第十节之“五、42. 租赁”。

## 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

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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

#### (1) 零售业务

零售业务系公司通过所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡）或医保刷卡销售，将商品销售给零售客户，并收取价款或取得银行刷卡回执单、医保刷卡回执单时，此时商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

#### (2) 批发业务

批发业务对象主要为医药商业公司和医药零售门店，公司在与购买方签订购销合同后，根据购买方提出的采购需求，将商品发送给购买方，一般在收到经购买方签收的发货单后，确认商品的控制权转移，因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回，本公司在该时点确认销售收入的实现。

#### (3) 提供劳务

本公司为供应商提供商品宣传、推广等服务、劳务。因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，公司在提供促销服务且收到或很可能收到款项的情况下确认收入，同时开具服务费发票。

### (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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (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

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### 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 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)	《企业会计准则第 21 号——租赁》	重要影响的报表项目名称及金额详见下表。

其他说明：

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020/12/31	新收入准则调整影响	2021/1/1
其他流动资产	418,637,199.53	-159,144,064.53	259,493,135.00
使用权资产		3,159,180,709.81	3,159,180,709.81
递延所得税资产	41,528,761.98	53,937,057.49	95,465,819.47
其他非流动资产	160,019,474.31	-37,257,141.91	122,762,332.40
一年内到期的非流动负债	1,041,666.73	863,490,437.58	864,532,104.31
租赁负债		2,328,691,461.45	2,328,691,461.45
未分配利润	2,627,356,459.44	-171,947,607.33	2,455,408,852.11
少数股东权益	188,094,209.50	-3,517,730.84	184,576,478.66

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。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). 2021 年起首次执行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

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,750,371,716.05	3,750,371,716.05	
结算备付金			



拆出资金			
交易性金融资产	689,977,808.22	689,977,808.22	
衍生金融资产			
应收票据	13,560.00	13,560.00	
应收账款	432,307,991.46	432,307,991.46	
应收款项融资			
预付款项	96,500,889.29	96,500,889.29	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	226,971,555.12	226,971,555.12	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,682,529,019.44	2,682,529,019.44	
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	418,637,199.53	259,493,135.00	-159,144,064.53
流动资产合计	8,297,309,739.11	8,138,165,674.58	-159,144,064.53
<b>非流动资产：</b>			
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	320,089.33	320,089.33	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	149,981,000.00	149,981,000.00	
投资性房地产			
固定资产	1,116,255,067.06	1,116,255,067.06	
在建工程	170,905,212.05	170,905,212.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,159,180,709.81	3,159,180,709.81
无形资产	489,976,976.84	489,976,976.84	
开发支出	48,551,967.22	48,551,967.22	
商誉	1,333,774,290.69	1,333,774,290.69	
长期待摊费用	523,303,440.77	523,303,440.77	
递延所得税资产	41,528,761.98	95,465,819.47	53,937,057.49
其他非流动资产	160,019,474.31	122,762,332.40	-37,257,141.91
非流动资产合计	4,034,616,280.25	7,210,476,905.64	3,175,860,625.39
资产总计	12,331,926,019.36	15,348,642,580.22	3,016,716,560.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	190,859,323.15	190,859,323.15	
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	2,564,268,186.76	2,564,268,186.76	

应付账款	1,650,558,972.93	1,650,558,972.93	
预收款项			
合同负债	68,105,257.44	68,105,257.44	
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	353,636,116.17	353,636,116.17	
应交税费	193,065,409.12	193,065,409.12	
其他应付款	441,180,743.72	441,180,743.72	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,041,666.73	864,532,104.31	863,490,437.58
其他流动负债	5,754,130.90	5,754,130.90	
流动负债合计	5,468,469,806.92	6,331,960,244.50	863,490,437.58
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	1,207,283,379.10	1,207,283,379.10	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,328,691,461.45	2,328,691,461.45
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	83,272,931.36	83,272,931.36	-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	1,290,556,310.46	3,619,247,771.91	2,328,691,461.45
负债合计	6,759,026,117.38	9,951,208,016.41	3,192,181,899.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	658,621,154.00	658,621,154.00	
其他权益工具	189,970,551.33	189,970,551.33	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,761,891,345.23	1,761,891,345.23	
减：库存股	99,406,996.09	99,406,996.09	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	246,373,178.57	246,373,178.57	
一般风险准备			
未分配利润	2,627,356,459.44	2,455,408,852.11	-171,947,607.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,384,805,692.48	5,212,858,085.15	-171,947,607.33
少数股东权益	188,094,209.50	184,576,478.66	-3,517,730.84
所有者权益（或股东权益）	5,572,899,901.98	5,397,434,563.81	-175,465,338.17

合计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,331,926,019.36	15,348,642,580.22	3,016,716,560.86

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。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期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,774,891,396.72	2,774,891,396.72	
交易性金融资产	208,881,972.60	208,881,972.60	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	823,955,696.57	823,955,696.57	
应收款项融资			
预付款项	16,588,820.12	16,588,820.12	
其他应收款	1,950,668,982.83	1,950,668,982.83	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	887,077,733.19	887,077,733.19	
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	217,634,872.95	208,410,628.74	-9,224,244.21
流动资产合计	6,879,699,474.98	6,870,475,230.77	-9,224,244.21
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,654,100,568.21	1,654,100,568.21	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	131,441,000.00	131,441,000.00	
投资性房地产			
固定资产	76,693,639.86	76,693,639.86	
在建工程	133,286,798.50	133,286,798.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		457,234,011.32	457,234,011.32
无形资产	286,168,600.84	286,168,600.84	
开发支出			
商誉	11,557,572.59	11,557,572.59	
长期待摊费用	89,201,982.26	89,201,982.26	

递延所得税资产	2,942,368.42	14,480,824.16	11,538,455.74
其他非流动资产	108,394,257.37	86,787,155.38	-21,607,101.99
非流动资产合计	2,493,786,788.05	2,940,952,153.12	447,165,365.07
资产总计	9,373,486,263.03	9,811,427,383.89	437,941,120.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	177,859,323.15	177,859,323.15	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,547,103,931.74	1,547,103,931.74	
应付账款	1,002,816,920.22	1,002,816,920.22	
预收款项			
合同负债	1,059,799,331.08	1,059,799,331.08	
应付职工薪酬	72,524,525.43	72,524,525.43	
应交税费	73,451,866.43	73,451,866.43	
其他应付款	344,181,096.20	344,181,096.20	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		151,160,278.99	151,160,278.99
其他流动负债	115,435,495.44	115,435,495.44	-
流动负债合计	4,393,172,489.69	4,544,332,768.68	151,160,278.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券	1,207,283,379.10	1,207,283,379.10	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		321,396,209.09	321,396,209.09
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	12,704,480.71	12,704,480.71	-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,219,987,859.81	1,541,384,068.90	321,396,209.09
负债合计	5,613,160,349.50	6,085,716,837.58	472,556,488.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	658,621,154.00	658,621,154.00	
其他权益工具	189,970,551.33	189,970,551.33	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,800,093,028.16	1,800,093,028.16	
减：库存股	99,406,996.09	99,406,996.09	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	246,373,178.57	246,373,178.57	-
未分配利润	964,674,997.56	930,059,630.34	-34,615,367.22
所有者权益（或股东权益）合计	3,760,325,913.53	3,725,710,546.31	-34,615,367.22
负债和所有者权益（或股	9,373,486,263.03	9,811,427,383.89	437,941,120.86

东权益) 总计

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日 (以下称首次执行日) 起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

① 对于首次执行日前已存在的合同, 公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

② 对本公司作为承租人的租赁合同, 公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。具体处理如下:

对于首次执行日前的融资租赁, 公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁, 公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率)/与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

#### (4). 2021 年起首次执行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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	西药、中成药等:13%
		中药饮片等: 9%
		部分计生用品:免税
		销售生物制品:3%
		促销劳务费等:6%
		小规模纳税人的销售额: 3%、1%、免税
城市维护建设税	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%
企业所得税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

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%
广西大参林医药连锁有限公司	15%
广西大参林药业有限公司	15%
大参林医疗健康(海南)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%
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%
广州恩莱芙日用品有限公司	20%
广州汇元医药科技有限公司	20%
广州天宸健康科技有限公司	20%
广州市久久养生大药房有限公司	20%
广州祈祥医药有限公司	20%
保定市益民医药零售连锁有限公司	20%
香港大参林贸易投资有限公司	16.50%
大参林国际贸易(香港)有限公司	16.50%
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；根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(2021年第11号)自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15.00万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产增值税政策的公告》(2020年第13号)，自2020年3月1日至5月31日，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。根据《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(2020年第24号)，上述税收优惠政策实施期限延长到2021年12月31日。公司符合条件的小规模纳税人享受上述免缴增值税政策。

### 2. 企业所得税

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

述企业所得税优惠政策。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2021 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、广西大参林连锁药店有限公司、广西大参林医药连锁有限公司、广西大参林药业有限公司 2021 年享受 15% 的所得税优惠税率。

根据《财政部 国家税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。大参林医疗健康（海南）有限公司 2021 年享受 15% 的所得税优惠税率。

本公司的子公司中药科技、广州紫云轩药业有限公司（以下简称广州紫云轩）和广西紫云轩中药科技有限公司（以下简称广西紫云轩）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	404,204.95	399,826.59
银行存款	2,338,837,063.66	3,244,664,772.61
其他货币资金	362,587,338.19	505,307,116.85
合计	2,701,828,606.80	3,750,371,716.05
其中：存放在境外的款项总额	1,058,164.90	989,831.42

其他说明：

期末银行存款中 7,229,168.10 元单用途商业预付卡管存金。

期末其他货币资金中 362,288,637.90 元为银行承兑汇票保证金，298,700.29 元为微信、银联、支付宝 T+1 日应回款金额。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

理财产品	620,566,972.61	651,529,808.22
权益工具投资	149,089,500.00	38,448,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	769,656,472.61	689,977,808.22

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	989,981.03	13,560.00
商业承兑票据		
合计	989,981.03	13,560.00

#### (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	884,281.35	10,000.00
商业承兑票据		
合计	884,281.35	10,000.00

#### (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	989,981.03	100.00			989,981.03	13,560.00	100.00			13,560.00



										其中：
银行承兑汇 票	989,981.03	100.00			989,981.03	13,560.00	100.00			13,560.00
合计	989,981.03	/		/	989,981.03	13,560.00	100.00		/	13,560.00

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	989,981.03		
合计	989,981.03		

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	544,221,475.41
1 至 2 年	247,788.42
2 至 3 年	73,579.92
3 年以上	
3 至 4 年	

4至5年	
5年以上	
合计	544,542,843.75

## (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	5,979,417.08	1.10	5,979,417.08	100.00		5,979,417.08	1.30	5,979,417.08	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	538,563,426.67	98.90	26,681,472.77	4.95	511,881,953.90	455,254,124.08	98.70	22,946,132.62	5.04	432,307,991.46
其中：										
合计	544,542,843.75	/	32,660,889.85	/	511,881,953.90	461,233,541.16	100.00	28,925,549.70	6.27	432,307,991.46

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中经汇通电子商务有限公司	2,176,918.34	2,176,918.34	100.00	已起诉并胜诉，但预计收回存在困难
江西华尔康药业有限公司	3,802,498.74	3,802,498.74	100.00	预计款项收回存在困难
合计	5,979,417.08	5,979,417.08	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	538,042,058.33	26,641,977.94	5.00
1-2年	247,788.42	24,778.84	10.00
2-3年	73,579.92	14,715.98	20.00
合计	538,363,426.67	26,681,472.77	4.95

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	5,979,417.08					5,979,417.08
按组合计提坏账准备	22,946,132.62	3,788,549.57		53,209.42		26,681,472.77
合计	28,925,549.70	3,788,549.57		53,209.42		32,660,889.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	53,209.42

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比	坏账准备
------	------	-----------	------

		例 (%)	
客户 A	23,161,401.72	4.25	1,158,070.09
客户 B	20,095,662.96	3.69	1,004,783.15
客户 C	18,040,539.49	3.31	902,026.97
客户 D	16,296,254.47	2.99	814,812.72
客户 E	14,785,393.86	2.72	739,269.69
小 计	92,379,252.50	16.96	4,618,962.62

## (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	88,207,737.31	83.07	88,473,828.55	91.68
1 至 2 年	9,205,472.31	8.67	7,632,501.80	7.91
2 至 3 年	8,722,137.31	8.21	222,236.53	0.23
3 年以上	54,000.00	0.05	172,322.41	0.18
合计	106,189,346.93	100	96,500,889.29	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 A	28,167,741.38	26.53
供应商 B	8,566,106.85	8.07
供应商 C	7,997,237.88	7.53
供应商 D	5,637,250.02	5.31
供应商 E	4,097,100.00	3.86
小 计	54,465,436.13	51.29

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	260,029,854.31	226,971,555.12
合计	260,029,854.31	226,971,555.12

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 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	117,209,095.76
1至2年	29,576,126.97
2至3年	33,957,775.41
3年以上	

3至4年	22,455,948.25
4至5年	22,182,095.23
5年以上	48,471,985.85
合计	273,853,027.47

## (5). 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	20,051,293.18	18,943,845.22
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	173,578,223.73	168,469,881.44
员工借支往来款	25,137,650.80	24,331,559.59
保证金	5,402,895.88	3,000,000.00
其他	49,682,963.88	27,488,252.79
合计	273,853,027.47	242,233,539.04

## (6). 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)	
2021年1月1日余额	11,757,112.78	211,239.01	3,293,632.13	15,261,983.92
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-138,810.76	138,810.76		
--转入第三阶段		-406,581.87	406,581.87	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,066,833.78	2,190,000.00	10,978.94	3,267,812.72
本期转回				
本期转销				
本期核销		1,866,833.78	2,839,789.70	4,706,623.48
其他变动				
2021年6月30日余额	12,685,135.80	673,215.99	464,821.37	13,823,173.16

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 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	15,261,983.92	3,267,812.72		4,706,623.48		13,823,173.16
合计	15,261,983.92	3,267,812.72		4,706,623.48		13,823,173.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 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	4,706,623.48

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

## (9). 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	厂家费用	3,040,028.50	1 年以内	1.11	152,001.43
往来单位 B	厂家费用	2,847,948.30	1 年以内	1.04	142,397.42
往来单位 C	押金	1,336,400.00	5 年以上	0.49	66,820.00
往来单位 D	押金	900,000.00	1 年以内	0.33	45,000.00
往来单位 E	厂家费用	760,000.00	1 年以内	0.28	38,000.00
合计	/	8,884,376.80	/	3.25	444,218.85

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 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	88,312,055.80		88,312,055.80	91,016,443.57		91,016,443.57
在产品						
库存商品	2,861,288,657.25	14,053,778.65	2,847,234,878.60	2,573,634,501.66	14,224,670.04	2,559,409,831.62
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	836,260.15		836,260.15	548,083.98		548,083.98
发出商品	25,375,884.31		25,375,884.31	8,206,881.96		8,206,881.96



生产成本	29,509,896.44		29,509,896.44	23,347,778.31		23,347,778.31
合计	3,005,322,753.95	14,053,778.65	2,991,268,975.30	2,696,753,689.48	14,224,670.04	2,682,529,019.44

## (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	14,224,670.04	5,572,159.78		5,743,051.17		14,053,778.65
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	14,224,670.04	5,572,159.78		5,743,051.17		14,053,778.65

## (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

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
库存商品	相关产成品估计售价减去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		200,490,958.90
留抵进项税	46,989,686.75	41,150,745.48
其他待摊费用	20,057,719.47	16,427,306.41
预缴税费	1,026,432.93	1,424,124.21
合计	68,073,839.15	259,493,135.00

其他说明：

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。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期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。期初调整详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44. 重要会计政策和会计估计的变更。

**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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
正向（广州）教育科技有限公司	320,089.33			-77,132.18						242,957.15

司										
小计	320,089.33			-77,132.18					242,957.15	
合计	320,089.33			-77,132.18					242,957.15	

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	213,383,000.00	149,981,000.00
合计	213,383,000.00	149,981,000.00

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	1,116,571,918.96	1,116,255,067.06
固定资产清理		
合计	1,116,571,918.96	1,116,255,067.06

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	775,036,055.30	144,152,922.74	58,897,163.01	336,545,272.73	398,803,233.96	1,713,434,647.74
2. 本期增加金额	3,131,172.28	10,325,750.23	4,732,287.75	41,096,528.90	37,157,468.09	96,443,207.25
(1) 购置	557,015.68	8,147,723.35	4,466,889.52	38,662,593.33	34,164,354.61	85,998,576.49
(2) 在建工程转入	2,574,156.60	1,873,163.86	141,592.92	722,064.05	660,046.39	5,971,023.82
(3) 企业合并增加		304,863.02	123,805.31	1,711,871.52	2,333,067.09	4,473,606.94
3. 本期减少金额		1,759,833.57	1,863,091.85	8,661,868.03	7,100,029.57	19,384,823.02
(1) 处置或报废		1,759,833.57	1,863,091.85	8,661,868.03	7,100,029.57	19,384,823.02
4. 期末余额	778,167,227.58	152,718,839.40	61,766,358.91	368,979,933.60	428,860,672.48	1,790,493,031.97
二、累计折旧						
1. 期初余额	129,147,415.97	53,267,667.52	29,052,240.52	177,994,252.75	207,718,003.92	597,179,580.68
2. 本期增加金额	14,857,599.63	14,035,273.60	3,421,169.37	25,569,212.32	32,402,120.77	90,285,375.69
(1) 计提	14,726,471.01	13,786,184.50	3,088,982.74	23,744,544.72	30,236,472.68	85,582,655.65
(2) 企业合并增加	131,128.62	249,089.10	332,186.63	1,824,667.60	2,165,648.09	4,702,720.04
3. 本期减少金额		543,722.69	1,342,818.31	5,003,595.71	6,653,706.65	13,543,843.36
(1) 处置或报废		543,722.69	1,342,818.31	5,003,595.71	6,653,706.65	13,543,843.36
4. 期末余额	144,005,015.60	66,759,218.43	31,130,591.58	198,559,869.36	233,466,418.04	673,921,113.01
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	634,162,211.98	85,959,620.97	30,635,767.33	170,420,064.24	195,394,254.44	1,116,571,918.96
2. 期初账面价值	645,888,639.33	90,885,255.22	29,844,922.49	158,551,019.98	191,085,230.04	1,116,255,067.06

## (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	190,109,756.68	正在办理
玉林饮片厂房	47,882,292.42	正在办理
山东东滕厂房	39,634,503.37	正在办理
合计	277,626,552.47	

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	251,313,364.86	170,905,212.05
工程物资		
合计	251,313,364.86	170,905,212.05

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
营运中心建设项目	167,372,143.69		167,372,143.69	133,286,798.50		133,286,798.50
汕头大参林医药产业基地项目(粤东运营中心)	37,553,893.03		37,553,893.03	28,448,359.10		28,448,359.10
茂名大参林生产基地立库项目	10,648,687.10		10,648,687.10	3,498,314.47		3,498,314.47
枣庄阿胶厂房(一期)	1,237,254.08		1,237,254.08	2,104,054.60		2,104,054.60
南宁大参林中心项目	18,664,917.47		18,664,917.47	1,865,599.99		1,865,599.99
南昌大参林产业基地项目(一期)	5,576,782.97		5,576,782.97	295,420.38		295,420.38
顺德产业园基地项目	6,325,975.66		6,325,975.66			
其他项目	3,933,710.86		3,933,710.86	1,406,665.01		1,406,665.01
合计	251,313,364.86		251,313,364.86	170,905,212.05		170,905,212.05

## (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	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	
											本期利息资本化率(%)	可转债及自有资金
营运中心建设项目	700,000.00	133,286.79	34,085.34			167,372.14	23.91	52.00	4,256.93			可转债及自有资金
汕头大参林医药产业基地项目(粤东运营中心)	220,000.00	28,448.35	9,105.53			37,553.89	17.07	25.00				可转债及自有资金



茂名大参林生产基地立库项目	45,000,000.00	3,498,314.47	7,150,372.63			10,648,687.10	23.66	30.00			可转债及自有资金
枣庄阿胶厂房(一期)	120,000,000.00	2,104,054.60	925,809.71	1,792,610.23		1,237,254.08	1.03	99.00	1,917,208.35		自有资金及借款
南宁大参林中心项目	300,000,000.00	1,865,599.99	16,799,317.48			18,664,917.47	6.22	5.00			可转债及自有资金
南昌大参林产业基地项目(一期)	160,000,000.00	295,420.38	5,281,362.59			5,576,782.97	3.49	1.00			可转债及自有资金

顺德产业园基地项目	1,000,000,000.00		6,325,975.66			6,325,975.66	0.63	1.00				自有资金
其他项目		1,406,665.01	3,420,091.57	781,546.37	111,499.35	3,933,710.86						可转债及自有资金
合计	2,545,000,000.00	170,905,212.05	83,093,808.76	2,574,156.60	111,499.35	251,313,364.86	/	/	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

(1) 营运中心建设项目预算金额包括购买土地价款

(2) 枣庄阿胶厂房(一期)预算金额包括购买土地和生产批文价款

**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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,946,693,970.23	4,946,693,970.23
2. 本期增加金额	912,453,800.65	912,453,800.65
(1) 租入	870,106,284.98	870,106,284.98
(2) 合并增加	42,347,515.67	42,347,515.67
3. 本期减少金额	168,318,585.16	168,318,585.16
(1) 处置	19,345,455.92	19,345,455.92
(2) 合同到期	148,973,129.24	148,973,129.24
4. 期末余额	5,690,829,185.72	5,690,829,185.72
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,787,513,260.42	1,787,513,260.42
2. 本期增加金额	491,455,061.03	491,455,061.03
(1) 计提	491,455,061.03	491,455,061.03
3. 本期减少金额	151,988,127.17	151,988,127.17
(1) 处置	12,314,321.48	12,314,321.48
(2) 合同到期	139,673,805.69	139,673,805.69
4. 期末余额	2,126,980,194.28	2,126,980,194.28
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	3,563,848,991.44	3,563,848,991.44
2. 期初账面价值	3,159,180,709.81	3,159,180,709.81

其他说明：

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。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期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。期初调整详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44. 重要会计政策和会计估计的变更。

## 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	合计
一、账面						

原值						
1. 期初余额	420,516,612.90		49,532,009.95	76,569,510.56	9,756,663.22	556,374,796.63
2. 本期增加金额	73,964,300.00		11,927,921.11	10,773,261.57		96,665,482.68
1) 购置	73,964,300.00		218,239.70	5,500,731.40		79,683,271.10
2) 内部研发			11,709,681.41	5,184,668.06		16,894,349.47
3) 企业合并增加				87,862.11		87,862.11
3. 本期减少金额				100,388.34		100,388.34
1) 处置				100,388.34		100,388.34
4. 期末余额	494,480,912.90		61,459,931.06	87,242,383.79	9,756,663.22	652,939,890.97
二、累计摊销						
1. 期初余额	22,493,682.22		9,560,965.75	33,701,895.18	641,276.64	66,397,819.79
2. 本期增加金额	2,874,723.30		2,004,530.21	6,956,157.63	127,200.00	11,962,611.14
1) 计提	2,874,723.30		2,004,530.21	6,956,157.63	127,200.00	11,962,611.14

2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				73,436.23		73,436.23
1) 处置				73,436.23		73,436.23
4. 期末余额	25,368,405.52		11,565,495.96	40,584,616.58	768,476.64	78,286,994.70
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	469,112,507.38		49,894,435.10	46,657,767.21	8,988,186.58	574,652,896.27
2. 期初账面价值	398,022,930.68		39,971,044.20	42,867,615.38	9,115,386.58	489,976,976.84

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 5.81%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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		确认为无形资产	转入当期损益		
药品批文工艺验证	43,367,299.16	18,214,367.97			11,709,681.41			49,871,985.72
软件开发	5,184,668.06	10,095,773.60			5,184,668.06			10,095,773.60
合计	48,551,967.22	28,310,141.57			16,894,349.47			59,967,759.32

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	17,300,00 0.00					17,300,0 00.00
巩义康美10家门店资产及业务	11,700,00 0.00					11,700,0 00.00
新密麦迪森19家门店资产及业务	11,850,00 0.00					11,850,0 00.00
方城健康人33家门店资产及业务	36,000,00 0.00					36,000,0 00.00
郁南正方大药房12家门店资产及业务	20,500,00 0.00					20,500,0 00.00
信宜市泓璐38家门店资产及业务	67,880,00 0.00					67,880,0 00.00
化州一爱堂17家门店资产及业务	33,340,00 0.00					33,340,0 00.00
湛江鸿中15家门店资产及业务	19,488,00 0.00					19,488,0 00.00
信阳豫辉45家门店资产及业务	19,300,00 0.00					19,300,0 00.00
江西会好康7家门店资产及业务	86,845,22 3.00					86,845,2 23.00
保定市盛世华兴医药连锁有限公司	94,357,41 3.29					94,357,4 13.29
广州柏和药店连锁有限公司	34,042,74 2.34					34,042,7 42.34
西安欣康大药房连锁有限公司	43,520,49 9.31					43,520,4 99.31
鸡西市大参林灵峰药房连锁有限公司	38,401,65 9.42					38,401,6 59.42
广东康益百医药有限公司	4,800,000 .00					4,800,00 0.00
南通市江海大药房连锁有限公司	108,364,9 54.84					108,364, 954.84
阳春市八方大药房门店资产及业务	64,160,00 0.00					64,160,0 00.00
阳江市仁信医药门店资产及业务	25,800,00 0.00					25,800,0 00.00
濮阳济世健民大药房门店及资产	17,464,90 0.00					17,464,9 00.00
温迪36家门店资产及业务	11,557,57 2.59					11,557,5 72.59
河南佐今明大药房健康管理股份有限公司	112,353,1 24.51					112,353, 124.51
湛江天马大药房连锁有限公司	161,940,8 39.74					161,940, 839.74
保定市益民医药零售连锁有限公司	32,561,82 5.16					32,561,8 25.16
信阳大参林百姓福医药连锁有限公司	24,309,59 5.10					24,309,5 95.10

驻马店大参林百姓连锁药店有限公司	24,890,688.19					24,890,688.19
零星收购	1,200,914.39					1,200,914.39
鸡西市长寿堂创新药房连锁有限公司		34,959,900.98				34,959,900.98
黑龙江灵之峰大药房连锁有限公司		65,972,180.64				65,972,180.64
泰州市国泰大药房连锁有限公司		40,685,452.37				40,685,452.37
淮滨县大参林康民堂医药连锁有限公司		10,094,680.63				10,094,680.63
河南大参林炎黄大药房连锁有限公司		52,702,247.23				52,702,247.23
保定市旭康医药有限公司		6,627,460.02				6,627,460.02
合计	1,333,774,290.69	211,041,921.87				1,544,816,212.56

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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	388,026,221.09	81,289,678.99	72,841,464.34	10,546,494.41	385,927,941.33
办公楼及仓库装修	58,431,899.29	4,824,713.91	3,443,900.93	566,532.05	59,246,180.22
门店	71,737,190.28	26,762,529.49	16,879,396.66	309,084.40	81,311,238.71



转让费					
其他	5,108,130.11	8,671,793.20	66,698.60	46,023.89	13,667,200.82
合计	523,303,440.77	121,548,715.59	93,231,460.53	11,468,134.75	540,152,561.08

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	46,714,668.50	11,678,667.13	42,207,824.04	9,878,649.20
内部交易未实现利润	19,367,579.89	4,841,894.97	23,940,138.63	5,985,034.66
可抵扣亏损	105,421,028.74	26,355,257.18	85,251,415.62	21,312,853.91
递延收益	19,152,110.90	4,788,027.73	20,191,063.23	4,352,224.21
租赁费用	232,982,243.65	58,245,560.91	215,748,229.96	53,937,057.49
合计	423,637,631.68	105,909,407.92	387,338,671.48	95,465,819.47

其他说明：公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。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期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。期初调整详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44. 重要会计政策和会计估计的变更。

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,823,173.16	16,204,379.62
可抵扣亏损	195,955,268.35	137,959,086.99
合计	209,778,441.51	154,163,466.61

#### (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
2022年	10,961,953.50		

2023 年	20,907,917.50	20,907,917.50	
2024 年	51,639,406.41	51,639,406.41	
2025 年	53,087,745.30	53,087,745.30	
2026 年	59,358,245.64	10,961,953.50	
合计	195,955,268.35	136,597,022.71	/

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	125,369,089.03		125,369,089.03	68,359,892.40		68,359,892.40
预付长期租金						
预付投资收购款[注2]	75,300,167.67		75,300,167.67	34,730,000.00		34,730,000.00
预付购地款及房款				19,672,440.00		19,672,440.00
合计	200,669,256.70		200,669,256.70	122,762,332.40		122,762,332.40

其他说明：

[注 1]：

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。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期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。期初调整详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44. 重要会计政策和会计估计的变更。

[注 2]：

2020年11月13日，本公司与黑龙江新德柠医药供应链有限公司（以下简称新德柠公司）股东宋海辉、董俊跃签订《股权转让协议》，约定以280.00万元获取新德柠公司100%股权，截至2021年6月30日已预付67.12万元转让款。

2020年11月15日，本公司与苗爱生、朱艳梅签订《资产收购协议》，约定以1,500.00万元收购转让方7家门店，截至2021年6月30日已预付1,125.00万元转让款

2020年12月30日，本公司子公司南通市江海大药房连锁有限公司与石华英、薛洁、盛国英、居晓霞、许建刚、常州市健安大药房有限公司签订《合作协议书》，约定以1798万收购其持有常州市健安连锁药店有限公司59.2%股权，同时增资500万元获得该公司5.8%的股权，待收购及增资后公司合计持有该公司65%股权，截至2021年6月30日已预付600.00万元转让款。

2020年12月，公司及子公司保定市益民医药零售连锁有限公司与乐平市天睿企业管理中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定以2,330.80万元收购其持有的河北益友医药连锁有限公司56%股权（公司占51%，保定益民占5%股权），截至2021年6月30日已预付424.54万元转让款。

2020年12月，公司及子公司保定市益民医药零售连锁有限公司与乐平市利宏企业管理中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定以711.00万元收购其持有的保定市旭康医药有限公司56%股权（公司占51%，保定益民占5%股权），截至2021年6月30日已预付129.50万元转让款。

2021年1月20日，本公司子公司南通市江海大药房连锁有限公司与南通市崇川区同济大药房连锁有限公司签订《资产收购协议》，约定以780.00万元收购转让方11家门店，截至2021年6月30日已预付100.00万元转让款。

2021年2月，公司与青神星辰商务服务合伙企业（普通合伙）签订《股权转让协议》，以3,153万元收购其持有的德阳大成家人健康连锁药房有限公司51%的股权，截至2021年6月30日已预付630.60万元转让款。

2021年2月2日，本公司与微山县润康广场医药连锁有限公司（以下简称微山润康公司）股东乐平市康达企业管理中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定以3,731.00万元收购其持有微山润康公司51%股权，截至2021年6月30日本公司已预付746.20万元意向金。

2021年2月，公司及子公司黑龙江灵之峰大药房连锁有限公司与邵万义、邵楠签订《股权转让协议》，以2,322万元分别收购其持有的齐齐哈尔新特药品连锁有限公司46%和10%的股权，截至2021年6月30日本公司已预付470.61万元意向金。

2021年3月，公司及子公司西安欣康大药房连锁有限公司与陈建林、姚爱琴签订《股权转让协议》，约定以4,690万分别收购其持有西安万百泉医药有限公司51%和5%的股权，截至2021年6月30日本公司已预付409.34万元意向金。

2021年3月，公司与赵莉、王小俊签订《股权转让协议》，以1,537万元收购其持有的成都一丰立康医药连锁有限责任公司19%的股权。2021年6月，公司与菏泽市海空企业管理合作企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，以3,072万元收购其持有的成都一丰立康医药连锁有限责任公司32%的股权，共持有51%股权，截至2021年6月30日本公司已预付1,119.55万元转让款。

2021年4月,子公司南通市江海大药房连锁有限公司与孙勇签订《增资扩股协议》,约定以1,271万元收购其持有扬州市百姓人家医药连锁有限公司51%的股权,截至2021年6月30日已预付254.20万元转让款。

2021年6月,公司及子公司黑龙江灵之峰大药房连锁有限公司与大庆医药有限责任公司签订《股权转让协议》,以2,647万元收购其持有的大庆福斯特医药连锁有限公司56%股权,现持股56%,涉及门店18家,截至2021年6月30日本公司已预付482.20万元投资款。

2021年7月,公司与潘鹏、曾琿、潘越胜、湖北盛世君安药业连锁有限公司签订《合作协议》拟以3,776.82万元收购转让方41家门店,截至2021年6月30日本公司已预付300.00万元投资款。

## 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	60,000,000.00	177,859,323.15
信用借款		
抵押及保证借款	17,211,188.63	13,000,000.00
合计	77,211,188.63	190,859,323.15

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	2,414,535,991.17	2,564,268,186.76
合计	2,414,535,991.17	2,564,268,186.76

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	1,603,108,866.51	1,646,425,227.29
固定资产采购款	1,565,855.43	4,133,745.64
合计	1,604,674,721.94	1,650,558,972.93

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

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
广东正韩药业股份有限公司	5,837,831.13	未结算
海南佳丰健康产业有限公司	3,167,652.50	未结算
合计	9,005,483.63	/

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

#### (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	75,371,726.21	68,105,257.44
合计	75,371,726.21	68,105,257.44

#### (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	353,633,205.51	1,302,880,093.26	1,459,099,606.83	197,413,691.94
二、离职后福利-设定提存计划	2,910.66	98,239,786.96	98,239,786.96	2,910.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	353,636,116.17	1,401,119,880.22	1,557,339,393.79	197,416,602.60

## (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	352,879,765.65	1,167,303,889.27	1,323,690,873.48	196,492,781.44
二、职工福利费		57,682,473.15	57,682,473.15	
三、社会保险费	674,750.67	56,190,616.87	56,068,894.78	796,472.76
其中：医疗保险费	674,392.76	50,593,330.10	50,471,250.10	796,472.76
工伤保险费		998,378.54	998,378.54	
生育保险费	357.91	4,598,908.23	4,599,266.14	
四、住房公积金	44,450.19	18,696,550.66	18,670,854.19	70,146.66
五、工会经费和职工教育经费	34,239.00	3,006,563.31	2,986,511.23	54,291.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	353,633,205.51	1,302,880,093.26	1,459,099,606.83	197,413,691.94

## (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	96,062,860.70	96,062,860.70	2,910.66
2、失业保险费		2,176,926.26	2,176,926.26	
3、企业年金缴费				
合计	2,910.66	98,239,786.96	98,239,786.96	2,910.66

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	51,407,303.20	43,665,770.39
消费税		
营业税		
企业所得税	141,128,306.99	135,513,008.65
个人所得税	2,622,030.78	7,190,535.22
城市维护建设税	2,977,216.04	3,019,108.06
教育费附加	2,044,013.83	2,125,284.52
契税		
房产税	1,286,804.84	198,452.25
土地使用税	196,034.02	177,712.68
其他税种	943,841.44	1,175,537.35
合计	202,605,551.14	193,065,409.12

其他说明：

无

**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	34,371,945.78	
其他应付款	443,977,310.11	441,180,743.72
合计	478,349,255.89	441,180,743.72

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		
应付股利-少数股东股利	1,413,673.54	
应付股利-普通股股利	32,958,272.24	
合计	34,371,945.78	

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	36,273,617.35	40,225,203.72
预提费用	49,765,360.26	38,538,102.29
应付员工报销费用款	7,366,147.73	5,607,684.16
暂收供应商款项	730,105.72	246,489.79
预收租金	5,323,577.63	1,194,189.94
应付收购股权及收购门店业务资产款	115,508,806.03	122,187,523.82
往来款	53,919,004.10	68,158,490.84
应付工程结算款	31,303,779.46	17,112,159.66
限制性股票回购义务	99,406,996.09	99,406,996.09
其他	44,379,915.74	48,503,903.41
合计	443,977,310.11	441,180,743.72

#### (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
姜师才	4,147,865.75	漳州市大国晟医药销售有限公司股权收购款
黄诗婷	2,700,000.00	从化一爱堂资产收购款
陈宇	1,158,300.00	湛江鸿中资产收购款
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
郭凤颜	273,000.00	广州柏和药店连锁有限公司股权收购款
合计	8,838,583.22	/

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		1,041,666.73
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	948,220,215.56	863,490,437.58
合计	948,220,215.56	864,532,104.31

其他说明：

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。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期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。期初调整详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计44.重要会计政策和会计估计的变更。

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	6,484,501.65	5,754,130.90
合计	6,484,501.65	5,754,130.90

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，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
大参转债	1,229,817,961.94	1,207,283,379.10
合计	1,229,817,961.94	1,207,283,379.10

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
大参转债	100.00	2020.10.22	2020.10.22 至 2026.10.26	1,405,000.00	1,207,283.379.10		2,090,169.43	20,498,441.05		54,027.64	1,229,817,961.94
合计	/	/	/	1,405,000.00	1,207,283.379.10		2,090,169.43	20,498,441.05		54,027.64	1,229,817,961.94

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

#### 1) 大参转债

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〔2020〕1981号）核准，本公司获准公开发行可转换公司债券14.05亿元，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2021年6月30日，累计共有62,000元“参林转债”已转换为公司股票，累计转股数为736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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	3,108,756,684.50	2,765,431,434.90
租赁负债-未确认融资费用	-452,892,853.06	-436,739,973.45
合计	2,655,863,831.44	2,328,691,461.45

其他说明：

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。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期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。期初调整详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44. 重要会计政策和会计估计的变更。

#### 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

#### 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	20,401,063.23		1,039,725.34	19,361,337.89	与资产有关的政府补助
会员权益	62,871,868.13	53,022,330.04	52,261,883.90	63,632,314.27	
合计	83,272,931.36	53,022,330.04	53,301,609.24	82,993,652.16	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代化制药	30,000.00			30,000.00			与资产相

生产基地建设补助资金							关
中西药品及中药提取技术改造项目资金	180,000.00			5,000.00		175,000.00	与资产相关
漯河产业园发展改造资金	6,935,647.22			123,483.34		6,812,163.89	与资产相关
山东枣庄东仁阿胶项目补助资金	6,300,000.00			700,000.00		5,600,000.00	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	3,104,136.31			101,648.76		3,002,487.55	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	3,851,279.70			79,593.24		3,771,686.46	与资产相关
小计	20,401,063.23			1,039,725.34		19,361,337.90	

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表第十一节（七）第 84 点政府补助之说明

其他说明：

√适用 □不适用

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

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

3) 本公司子公司漯河市大参林医药有限公司 2017 年度收到漯河市沙澧产业集聚区建设管理委员会产业园扶持资金 740.90 万元，用于大参林医药物流园项目建设，该项目递延收益自 2019 年 2 月开始摊销，按 30 年分摊计入其他收益。

4) 枣庄高新区管理委员会按照《国务院关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》（国发〔2009〕22 号）、《山东省人民政府关于加快服务业发展的若干意见》（鲁政发〔2013〕2 号）关于总部经济的奖励政策，给予本公司子公司山东东阿阿胶有限公司 700.00 万元扶持资金，用于山东枣庄东阿阿胶项目，该项目递延收益自 2020 年 7 月开始摊销，按 5 年分摊计入其他收益。

5) 本公司子公司广西大参林连锁药店有限公司收到玉林中医药健康产业园管理委员会标准厂房补贴 318.37 万元，其中 2019 年收到 159.37 万元，2020 年收到 159.00 万元，用于补贴现代中药饮片项目，该项目递延收益自 2020 年 7 月开始摊销，按 20 年分摊计入其他收益。

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。仓库和现代医药物流配送中心、综合办公大楼递延收益从收到当月开始按20年摊销计入其他收益,中药饮片车间于2020年6月完工,递延收益自2020年7月开始按20年摊销计入其他收益。

## 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	658,621,154.00			131,724,361.00	736.00	131,725,097.00	790,346,251.00

其他说明:

“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(2020)1981号)核准,本公司获准公开发行可转换公司债券14.05亿元,期限6年。至2021年6月30日,累计共有62,000元“参林转债”已转换为公司股票,累计转股数为736股。

根据公司2020年度股东大会决议和修改后的章程规定,以转增方案实施前的公司总股份658,621,804为基数,按每10股转增2股的比例,以资本公积131,724,361.00元向全体出资者转增股份总额131,724,361股,每股面值1元,增加实收股本131,724,361.00元。”

## 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

发行在外的金融工具	期初		本期增加	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量 账面	数量	账面价值	数量	账面价值

			价值				
可转换 债券权 益成份 价值	14,050,000.00	189,970,551.33		620.00	8,383.04	14,049,380.00	189,962,168.29
合计	14,050,000.00	189,970,551.33		620.00	8,383.04	14,049,380.00	189,962,168.29

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	1,706,418,373.82	61,674.68	177,745,347.24	1,528,734,701.26
其他资本公积	55,472,971.41	32,352,110.70		87,825,082.11
合计	1,761,891,345.23	32,413,785.38	177,745,347.24	1,616,559,783.37

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：可转债转股增加 61,674.68 元。

股本溢价本期减少系：1) 本期资本公积转增股本 131,724,361.00 元；2) 本期收购子公司广州柏和药店连锁有限公司和赣州大参林连锁药店有限公司少数股东权益，以及对子公司南通市江海大药房连锁有限公司、保定市益民医药零售连锁有限公司非同比例增资影响资本公积 46,020,986.24 元。

其他资本公积增加 32,352,110.7 元，系本期确认的股份支付费用。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	99,406,996.09			99,406,996.09
合计	99,406,996.09			99,406,996.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期余额系对本期发行的限制性股票确认回购义务。

## 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	246,373,178.57			246,373,178.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	246,373,178.57			246,373,178.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

**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	2,627,356,459.44	1,968,453,025.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-171,947,607.33	
调整后期初未分配利润	2,455,408,852.11	1,968,453,025.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	645,648,566.73	1,062,181,101.77
减：提取法定盈余公积		75,107,340.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	526,897,443.20	328,170,327.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,574,159,975.64	2,627,356,459.44

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-171,947,607.33元。

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。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。期初调整详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更。

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	7,813,668,422.92	4,905,303,718.21	6,799,365,330.24	4,298,301,459.10
其他业务	240,886,477.03	101,268.14	140,968,405.74	93,228.83
合计	8,054,554,899.95	4,905,404,986.35	6,940,333,735.98	4,298,394,687.93

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	零售业务	批发业务	其他业务	合计
商品类型				
中西成药	5,120,386,737.68	305,023,098.63		5,425,409,836.31
中参药材	1,102,933,916.50	51,669,059.31		1,154,602,975.81
非药品	1,169,321,806.21	64,333,804.59	240,886,477.03	1,474,542,087.83
按经营地区分类				
华南地区	5,900,803,244.55	393,843,506.73	218,604,420.59	6,513,251,171.87
华中地区	793,760,602.53	14,753,568.57	11,643,664.15	820,157,835.25
华东地区	395,881,524.20	12,428,887.23	9,365,264.22	417,675,675.65
东北华北及 西北地区	302,197,089.11		1,273,128.07	303,470,217.18
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
商品（在某一 时点转让）	7,392,642,460.39	421,025,962.53		7,813,668,422.92
服务（在某一 时段内提供）			240,886,477.03	240,886,477.03
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	7,392,642,460.39	421,025,962.53	240,886,477.03	8,054,554,899.95

合同产生的收入说明：  
无

### (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	13,316,675.97	13,633,979.14
教育费附加	9,834,529.57	10,115,854.41
资源税		
房产税	2,407,330.45	1,693,235.61
土地使用税	407,671.98	547,382.55
车船使用税	22,218.13	28,643.18
印花税	4,024,805.20	3,168,577.85
其他税种	53,387.45	36,359.51
合计	30,066,618.75	29,224,032.25

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	1,118,499,196.65	868,450,236.75
房租及物业费	493,152,117.31	413,394,440.12
长期资产摊销	137,776,412.62	118,683,426.88
促销、物料消耗费	69,510,331.04	39,030,477.42
水电费	39,290,126.41	29,739,202.21
办公费	8,431,650.07	14,136,685.15
交通及差旅费	4,207,305.69	3,296,268.87
车辆综合费用	6,071,287.54	5,305,793.08
其他	30,874,639.46	43,529,326.90
合计	1,907,813,066.79	1,535,565,857.38

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	246,984,084.99	191,825,817.83
长期资产摊销	31,232,652.61	20,711,876.43
办公费	10,257,382.95	10,349,205.91

房租及物业费	12,636,112.78	10,939,801.66
广告、促销等费用	13,637,652.92	8,628,419.54
差旅交通费	8,320,211.36	5,622,722.61
股份支付费用	32,352,110.70	4,848,260.76
车辆综合费用	4,365,825.39	3,672,400.30
业务招待费	1,410,494.82	2,862,560.76
水电费	3,154,050.86	2,324,364.93
其他	13,528,522.47	21,467,838.43
合计	377,879,101.85	283,253,269.16

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	1,695,374.59	896,171.40
软件研发	4,949,975.54	
无形资产摊销		
合计	6,645,350.13	896,171.40

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	92,350,718.70	2,356,683.59
减：利息收入	-43,459,337.27	-19,601,165.59
手续费及其他	23,209,656.26	15,571,892.64
合计	72,101,037.69	-1,672,589.36

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]	1,039,725.34	148,193.04
与收益相关的政府补助[注]	11,759,551.81	11,207,062.02
增值税小规模纳税人减免税金	19,226,276.37	5,718,839.48
代扣个人所得税手续费返还	1,215,960.20	1,242,313.17
合计	33,241,513.72	18,316,407.71

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	-77,132.18	-444,585.85
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
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		
理财产品投资收益	7,119,530.24	
其他	-181,750.00	
合计	6,860,648.06	11,953,623.79

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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
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	-7,056,362.29	-1,458,131.64
合计	-7,056,362.29	-1,458,131.64

其他说明：

无

**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	-5,572,159.78	-5,534,798.51
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	-5,572,159.78	-5,534,798.51

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	1,216,075.76	59,431.56
固定资产处置损失	-42,417.61	-123,121.81
合计	1,173,658.15	-63,690.25

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	21,655.21	42,965.92	21,655.21
废旧物资变卖收入	1,745,155.41	781,373.77	1,745,155.41
其他	2,739,835.01	2,074,814.54	2,739,835.01
合计	4,506,645.63	2,899,154.23	4,506,645.63

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	2,034,800.00	534,491.68	2,034,800.00
非常损失	165,594.78	95,600.00	165,594.78
罚款及滞纳金支出	453,603.14	341,805.10	453,603.14
其他	5,776,686.28	2,085,664.50	5,776,686.30
合计	8,430,684.20	3,057,561.28	8,430,684.22

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	208,744,972.32	210,372,710.16
递延所得税费用	-11,552,823.35	1,660,752.51
合计	197,192,148.97	212,033,462.67

## (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	853,659,497.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	213,414,874.43
子公司适用不同税率的影响	-7,256,105.73
调整以前期间所得税的影响	6,166,187.97
非应税收入的影响	-18,572,875.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,876,606.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,927,233.82
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	5,917,927.98
所得税费用	197,192,148.97

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
利息收入	40,459,337.27	19,601,165.59
政府补助	33,241,513.72	18,316,407.71
期初承兑汇票保证金	473,756,385.15	535,876,403.33
往来款及其他	4,506,645.70	81,122,041.78
合计	551,963,881.84	654,916,018.41

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	553,317,083.05	548,432,193.75
与管理费用相关的现金支付	77,385,494.42	65,867,314.14
与财务费用相关的现金支付	23,278,342.29	13,537,866.28
期末承兑汇票保证金	362,288,637.90	371,989,993.35
往来款及其他	70,044,385.05	174,712,207.08
合计	1,086,313,942.71	1,174,539,574.60

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赎回相关费用		16,327,815.57
收购少数股东股权	46,677,171.00	11,840,000.00
本期支付的租赁负债	490,972,686.45	
合计	537,649,857.45	28,167,815.57

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	656,467,348.71	605,693,848.60
加：资产减值准备	5,572,159.78	5,534,798.51
信用减值损失	7,056,362.29	1,458,131.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,734,287.07	73,502,744.46
使用权资产摊销	491,455,061.03	
无形资产摊销	7,495,048.61	8,066,346.62
长期待摊费用摊销	91,779,729.55	59,502,170.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,173,658.15	63,690.25
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）	92,350,718.70	2,356,683.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-81,152,148.06	-11,953,623.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-64,380,645.94	-1,882,704.62
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）	-308,739,955.86	-141,360,861.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,131,555.07	-79,929,222.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-297,663,117.10	-65,875,516.86
银行承兑汇票保证金的减少（增加以“-”号填列）	111,467,747.25	165,755,370.77
其他	32,352,110.70	4,848,260.76
经营活动产生的现金流量净额	737,489,493.51	625,780,115.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,339,539,968.90	1,672,838,087.33
减：现金的期初余额	3,271,821,538.66	1,180,113,056.61
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	-932,281,569.76	492,725,030.72

## (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	139,016,132.62
其中：保定市旭康医药有限公司	1,422,000.00
河南大参林炎黄大药房连锁有限公司	28,221,060.00
黑龙江灵之峰大药房连锁有限公司	50,000,000.00
淮滨县大参林康民堂医药连锁有限公司	6,122,500.00
鸡西市长寿堂创新药房连锁有限公司	27,652,883.66
建湖时代大药房7家门店业务及资产	5,798,288.96
南通江苏同济大药房连锁有限公司11家门店业务及资产	1,340,000.00
泰州市国泰大药房连锁有限公司	18,459,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	50,678,333.52
其中：鸡西市长寿堂创新药房连锁有限公司	417,655.74
黑龙江灵之峰大药房连锁有限公司	31,159,757.09
泰州市国泰大药房连锁有限公司	419,706.08
淮滨县大参林康民堂医药连锁有限公司	6,292,004.06
河南大参林炎黄大药房连锁有限公司	12,009,010.53
保定市旭康医药有限公司	380,200.02



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	176,418,793.80
其中：赣州大参林连锁药店有限公司	8,606,561.00
广州柏和药店连锁有限公司	23,988,000.00
河南大参林炎黄大药房连锁有限公司	101,206.18
河南佐今明大药房健康管理股份有限公司	51,000,000.00
黑龙江新德柠医药供应链有限公司	2,782,600.00
化州一爱堂 17 家门店资产及业务	1,730,000.00
鸡西市大参林灵峰药房连锁有限公司	7,482,160.00
濮阳康美健康药房 5 家门店业务及资产	380,000.00
信阳豫辉 45 家门店资产及业务	129,000.00
湛江鸿中 15 家门店业务及资产	900,000.00
湛江天马大药房连锁有限公司	16,854,017.00
驻马店大参林百姓连锁药店有限公司	3,872,434.62
加：尚未完成交割的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：常州市健安堂大药房有限公司	5,394,000.00
成都一丰立康医药连锁有限责任公司	11,195,515.00
大庆福斯特医药连锁有限公司	5,294,000.00
德阳大成家人健康连锁药房有限公司	6,306,000.00
广州仁和药房网医药科技有限公司	1,438,200.00
河北益友医药连锁有限公司	4,661,600.00
梅州市益民大药房连锁有限公司 20 家门店业务及资产	4,500,000.00
齐齐哈尔新特药品连锁有限公司	4,706,100.00
陕西万百泉大药房医药连锁有限公司	4,093,400.00
微山县润康广场医药连锁有限公司	7,462,000.00
扬州市百姓人家医药连锁有限公司	3,542,000.00
取得子公司支付的现金净额	264,756,592.90

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	2,339,539,968.90	3,271,821,538.66
其中：库存现金	404,204.95	399,826.59
可随时用于支付的银行存款	2,338,837,063.66	3,239,870,980.37
可随时用于支付的其他货币资 金	298,700.29	31,550,731.70
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	2,339,539,968.90	3,271,821,538.66
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	369,517,806.00	银行承兑汇票保证金及管存金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	369,517,806.00	/

其他说明：

期末银行存款中 7,229,168.10 元单用途商业预付卡管存金。

期末其他货币资金中 362,288,637.90 元为银行承兑汇票保证金。

### 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	1,175,738.79	0.90	1,058,164.90
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
中西药品及中药提取技术改造项目资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
现代化制药生产基地建设补助资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
漯河产业园发展改造资金	123,483.34	其他收益	123,483.34
山东枣庄东仁阿胶项目补助资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
玉林中医药健康产业园管理委员会标准厂房补贴款	101,648.76	其他收益	101,648.76
玉林市发展和改革委员会乡镇扶持资金及振兴补助经费	79,593.24	其他收益	79,593.24
稳岗补贴	1,835,155.53	其他收益	1,835,155.53
漯河拆迁补偿款	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
广州市 2019 年度总部企业奖励	2,630,000.00	其他收益	2,630,000.00
荔湾区扶持重点企业发展奖励资金(第二批)拨款	2,607,000.00	其他收益	2,607,000.00
2020 年扶持商贸流通业创新发展专项资金	521,500.00	其他收益	521,500.00
经科局转 2019 年限上商贸企业上台阶奖励	343,344.00	其他收益	343,344.00
2020 年度突出贡献企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
零星补贴	28,828,270.03	其他收益	28,828,270.03
合计	39,104,994.90		39,104,994.90

#### 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
鸡西市长寿堂创新药房连锁有限公司	2021/2/1	38,290,000.00	1.00	购买	2021/1/31	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	12,075,449.29	-192,016.54
黑龙江灵之峰大药房连锁有限公司	2021/3/1	94,610,000.00	0.51	购买	2021/2/28	办妥财产交接手续,并实质控制被购	28,105,656.30	2,087,442.03

						买方		
泰州市国泰大药房连锁有限公司	2021/4/1	42,960,000.00	0.65	购买	2021/4/1	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	16,785,412.03	-109,732.57
淮滨县大参林康民堂医药连锁有限公司	2021/4/1	13,422,449.00	0.51	购买	2021/4/1	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	7,999,824.80	315,693.87
河南大参林炎黄大药房连锁有限	2021/5/1	68,244,160.00	0.51	购买	2021/5/1	办妥财产交接手续,并实质控制被	19,728,200.89	-775,708.72

公司						购买方		
保定市旭康医药有限公司	2021/6/1	7,110,000.00	0.54	购买	2021/6/1	办妥财产交接手续,并实质控制被购买方	1,964,883.20	-7,640.51

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	鸡西市长寿堂创新药房连锁有限公司	黑龙江灵之峰大药房连锁有限公司	泰州市国泰大药房连锁有限公司	淮滨县大参林康民堂医药连锁有限公司	河南大参林炎黄大药房连锁有限公司	保定市旭康医药有限公司
一 现金	38,290,000.00	94,610,000.00	42,960,000.00	13,422,449.00	68,244,160.00	7,110,000.00
一 非现金资产的公允价值						
一 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	38,290,000.00	94,610,000.00	42,960,000.00	13,422,449.00	68,244,160.00	7,110,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,330,099.02	28,637,819.36	2,274,547.63	3,327,768.37	15,541,912.77	482,539.98
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值	34,959,900.98	65,972,180.64	40,685,452.37	10,094,680.63	52,702,247.23	6,627,460.02



份 额 的 金 额						
-----------------------	--	--	--	--	--	--

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

	鸡西市长寿堂创新药房连锁有限公司		黑龙江灵之峰大药房连锁有限公司		泰州市国泰大药房连锁有限公司	
	购买日公允	购买日账面	购买日公允	购买日账面	购买日公允	购买日账面
资产：	7,133,738.23	7,133,738.23	77,986,045.65	77,986,045.65	24,404,240.89	24,404,240.89
货币资金	417,655.74	417,655.74	31,159,757.09	31,159,757.09	419,706.08	419,706.08
交易性金融资产	500,000.00	500,000.00				
应收款项	1,422,908.77	1,422,908.77	4,032,052.56	4,032,052.56	9,035,960.87	9,035,960.87
预付款项			4,006.95	4,006.95		
其他应收款	86,699.71	86,699.71	31,673,842.85	31,673,842.85	3,161,542.19	3,161,542.19
存货	4,706,474.01	4,706,474.01	10,873,785.04	10,873,785.04	10,828,877.46	10,828,877.46

固定资产			204,102.97	204,102.97	958,154.29	958,154.29
无形资产			38,498.19	38,498.19		
负债：	3,803,639.21	3,803,639.21	21,833,458.66	21,833,458.66	20,904,936.85	20,904,936.85
借款					4,250,000.00	4,250,000.00
应付款项	3,213,897.20	3,213,897.20	7,183,376.79	7,183,376.79	8,610,388.03	8,610,388.03
应付职工薪酬	366,572.27	366,572.27			957,983.48	957,983.48
应交税费					495,173.64	495,173.64
其他应付款	223,169.74	223,169.74	14,650,081.87	14,650,081.87	6,591,391.70	6,591,391.70
递延所得税负债						
净资产	3,330,099.02	3,330,099.02	56,152,586.99	56,152,586.99	3,499,304.04	3,499,304.04
减：少数股东权益	0.00	0.00	27,514,767.63	27,514,767.63	1,224,756.41	1,224,756.41
取得	3,330,099.02	3,330,099.02	28,637,819.36	28,637,819.36	2,274,547.63	2,274,547.63

的 净 资 产						
------------------	--	--	--	--	--	--

	淮滨县大参林康民堂医药连锁有限公司		河南大参林炎黄大药房连锁有限公司		保定市旭康医药有限公司	
	购买日公允	购买日账面	购买日公允	购买日账面	购买日公允	购买日账面
资产：	6,525,036.0 1	6,525,036.0 1	83,061,218. 16	83,061,218. 16	6,391,482.6 7	6,391,482.6 7
货币资金			12,009,010. 53	12,009,010. 53	380,200.02	380,200.02
交易性金融资产						
应收款项	402,587.01	402,587.01	11,561,707. 42	11,561,707. 42	915,168.45	915,168.45
预付款项			654,660.41	654,660.41		
其他应收款	6,122,449.0 0	6,122,449.0 0	35,209,255. 04	35,209,255. 04	1,038,610.5 8	1,038,610.5 8
存货			19,941,741. 76	19,941,741. 76	2,292,297.1 4	2,292,297.1 4
固定资产			3,268,266.0 0	3,268,266.0 0	1,335,661.5 2	1,335,661.5 2
无形资产						
长期待摊费			416,577.00	416,577.00	429,544.96	429,544.96

用						
负债:	0.00	0.00	52,586,879.59	52,586,879.59	5,490,381.32	5,490,381.32
借款	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
应付款项	0.00	0.00	23,701,567.43	23,701,567.43	1,753,251.97	1,753,251.97
应付职工薪酬	0.00	0.00	1,100,000.00	1,100,000.00	355,423.87	355,423.87
应交税费	0.00	0.00	0.00	0.00	26,575.47	26,575.47
其他应付款	0.00	0.00	27,785,312.16	27,785,312.16	2,355,130.01	2,355,130.01
递延所得税负债						
净资产	6,525,036.01	6,525,036.01	30,474,338.57	30,474,338.57	901,101.35	901,101.35
少数股东权益	3,197,267.64	3,197,267.64	14,932,425.80	14,932,425.80	418,561.37	418,561.37
取得的净资产	3,327,768.37	3,327,768.37	15,541,912.77	15,541,912.77	482,539.98	482,539.98

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

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

企业合并中承担的被购买方的或有负债：  
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

**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	出资额	出资比例
福建大参林药业有限公司	投资新设	2021/1/7	1,000.00	1.00
上海大参林医疗健康科技有限公司	投资新设	2021/3/15	1,000.00	0.51
广东康益百贸易有限公司	投资新设	2021/3/31	500.00	1.00
九江大参林药业有限公司	投资新设	2021/4/22	300.00	0.65
讷河市万隆医药有限公司	投资新设	2021/3/2	100.00	1.00

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广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	100.00		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	100.00		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	100.00		同一控制下合并
佛山市顺德区大参林药业有限公司	广东顺德	广东顺德	药品零售连锁	100.00		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	100.00		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	100.00		同一控制下合并
湛江大参林连锁药店有限公司	广东湛江	广东湛江	药品零售连锁	100.00		同一控制下合并
广西大参林连锁药店有限公司	广西玉林	广西玉林	药品零售连锁	100.00		投资设立
梧州市大参林连锁药店有限公司	广西梧州	广西梧州	药品零售连锁	100.00		投资设立
中山可康制药有限公司	广东中山	广东中山	药品加工生产	100.00		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	60.00		投资设立
许昌大参林保元堂药店连锁	河南许昌	河南许昌	药品零售连锁	51.00		非同一控制下合并

有限公司						
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	65.00		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
许昌大参林保元堂药店连锁有限公司	49.00	315,266.88		12,045,594.43
山东东滕阿胶有限公司	40.00	1,050,195.63		34,244,579.73

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	53,911,377	32,293,059	86,204,436	44,458,989	18,433,7	62,892,737	39,153,5	7,360,183.	46,513,760	22,574,317		22,574,317



大参林保元堂药店连锁有限公司	.60	.00	.60	.20	48.57	.77	77.31	68	.99	.01		.01
山东东滕阿胶有限公司	105,934,678.39	117,867,503.12	223,802,181.51	132,590,732.16	5,600,000.00	138,190,732.16	81,786,501.58	120,331,997.95	202,118,499.53	112,832,539.29	6,300,000.00	119,132,539.29

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	59,676,243.55	643,401.80	643,401.80	3,220,807.29	60,605,196.39	2,730,869.82	2,730,869.82	692,749.32

山东 东 滕 阿 胶 有 限 公 司	39,763,606.57	2,625,489.11	2,625,489.11	-2,910,907.60		-3,009,126.88	-3,009,126.88	-2,365,414.80
--	---------------	--------------	--------------	---------------	--	---------------	---------------	---------------

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	2021/5/1	88.62%	100.00%
广州柏和药店连锁有限公司	2021/1/18	61.00%	71.00%
广州柏和药店连锁有限公司	2021/5/8	71.00%	91.00%

(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

	赣州大参林连锁药店有限公司	广州柏和药店连锁有限公司	广州柏和药店连锁有限公司
购买成本/处置对价			
--现金	10,677,171.00	12,000,000.00	24,000,000.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	10,677,171.00	12,000,000.00	24,000,000.00

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,040,495.24	2,140,128.94	3,004,562.98
差额	9,636,675.76	9,859,871.06	20,995,437.02
其中：调整资本公积	9,636,675.76	9,859,871.06	20,995,437.02
调整盈余公积			
调整未分配利润			

其他说明

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江好簿网络有限公司	浙江杭州	浙江杭州	网络开发		42.00	权益法核算
正向(广州)教育科技有限公司	广东广州	广东广州	投资、教育咨询	40.00		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

#### (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)教育科技有限公司	浙江好簿网络有限公司	正向(广州)教育科技有限公司
流动资产	185,989.60	181,870.21	186,019.70	245,303.87
非流动资产	15,697.36	652,784.89	24,660.04	652,784.89
资产合计	201,686.96	834,655.10	210,679.74	898,088.76
流动负债	1,128,705.39	5,288,992.15	1,128,969.71	5,159,595.34
非流动负债				
负债合计	1,128,705.39	5,288,992.15	1,128,969.71	5,159,595.34

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-927,018.43	-4,454,337.05	-918,289.97	-4,261,506.58
按持股比例计算的净资产 份额	-389,347.74	-1,781,734.81	-385,681.79	-1,704,602.63
调整事项	385,681.79	1,947,559.78	385,681.79	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	-5,001,671.57	-77,132.18	-5,001,671.57	
对联营企业权益投资的账 面价值		242,957.15		320,089.33
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	6,544.34	52,791.61	53,185.79	164,640.93
净利润	-4,096.95	-192,830.47	-9,994.78	-1,730,656.78
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,096.95	-192,830.47	-9,994.78	-1,730,656.78
本年度收到的来自联营企 业的股利				

其他说明  
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

###### (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) 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)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2021年06月30日,本公司应收账款的16.96%(2020年12月31日,本公司应收账款的15.69%)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	77,211,188.63	78,705,850.25	78,705,850.25		
应付票据	2,414,535,991.17	2,414,535,991.17	2,414,535,991.17		
应付账款	1,604,674,721.94	1,604,674,721.94	1,604,674,721.94		
其他应付款	478,349,255.89	478,349,255.89	478,349,255.89		
应付债券	1,229,817,961.94	1,505,457,500.00	9,132,500.00	30,910,000.00	1,465,415,000.00

小 计	5,804,589,119.57	6,081,723,319.25	4,585,398,319.25	30,910,000.00	1,465,415,000.00
-----	------------------	------------------	------------------	---------------	------------------

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	191,900,989.88	192,838,596.13	192,838,596.13	11,876,121.41	5,490,725.57
应付票据	2,564,268,186.76	2,564,268,186.76	2,564,268,186.76		
应付账款	1,650,558,972.93	1,650,558,972.93	1,650,558,972.93		
其他应付款	441,180,743.72	441,180,743.72	441,180,743.72		
应付债券	1,207,283,379.10	1,505,457,500.00	4,917,500.00	24,587,500.00	1,475,952,500.00
小 计	6,055,192,272.39	6,354,303,999.54	4,853,763,999.54	24,587,500.00	1,475,952,500.00

### (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2021年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币77,098,379.17元(2020年12月31日：人民币190,759,042.18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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			983,039,472.61	983,039,472.61
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			362,472,500.00	362,472,500.00
(3) 衍生金融资产			620,566,972.61	620,566,972.61
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			983,039,472.61	983,039,472.61
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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。

公司将购买的保本浮动收益理财产品作为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，以预期现金流模型计量，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益市场价值确定其公允价值。

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
广东金康药房连锁有限公司	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

#### 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	控股自然人之一柯康保控制的企业
广东华韩药业有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员对外投资的企业
广东华韩庄医药有限公司	与关键管理人员关系密切的家庭成员对外投资的企业
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

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东华韩药业有限公司	购买商品	19,050,749.00	14,965,487.28
广东金康药房连锁有限公司	购买商品	70,703.74	58,128.41
广东华韩庄医药有限公司	购买商品	10,165,746.20	
广东天宸医药有限公司	购买商品		3,642,483.29

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	5,285,406.39	5,437,219.56
浙江好簿网络有限公司	提供劳务		16,667.93

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

广东天宸医药有限公司于2020年4月7日完成工商变更登记，不再为本公司关联方。

##### (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	25,142.88

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	2,332,532.99	2,150,100.42
广州大参林投资有限公司	仓库	3,810,892.95	3,512,834.28
茂名市鼎盛投资有限公司	商铺、仓库	1,063,800.00	1,028,268.04
茂名市拓宏投资有限公司	商铺	360,000.00	
广东紫云轩农业发展有限公司	厂房	484,470.00	161,490.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柯康保、柯云峰、柯金龙	170,441,276.82	2021/4/28	2021/12/24	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	207,626,942.34	2021/2/4	2021/12/21	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	61,776,662.01	2020/9/30	2021/9/18	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	78,801,461.49	2020/7/27	2021/11/19	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	304,308,198.60	2020/9/3	2021/12/28	否

柯金龙				
柯康保、柯云峰、柯金龙	191,671,586.46	2020/11/25	2021/11/25	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	142,162,016.42	2021/4/15	2021/12/17	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	92,475,890.47	2019/6/19	2022/6/25	否
柯康保、柯云峰、柯金龙	160,920,059.69	2020/12/21	2021/10/26	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	525.10	551.10

(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	9,344,378.13	467,218.91	4,547,909.17	227,395.46
小计		9,344,378.13	467,218.91	4,547,909.17	227,395.46
预付款项					
	广东华韩庄医药有限公司			5,410,220.41	
小计				5,410,220.41	
其他应收款					
	广东天宸医药有限公司			116,986.30	11,698.63
小计				116,986.30	11,698.63

## (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	6,019,182.99	
小 计		6,019,182.99	
应付账款			
	广东华韩药业有限公司	11,310,365.56	21,416,337.84
	广东天宸医药有限公司		5,348,755.35
	广东华韩庄医药有限公司		93,931.14
小 计		11,310,365.56	26,859,024.33

## 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	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票的行权价格为 43.59 元，合同剩余期限为 29 个月

其他说明

## (一) 2015 年股份支付

公司实际控制人柯云峰、柯康保、柯金龙通过向骨干员工转让其在广州拓宏投资有限合伙企业(有限合伙)(以下简称广州拓宏投资)、广州鼎业投资有限合伙企业(有限合伙)(以下简称广州鼎业投资)、广州联耘投资有限合伙企业(有限合伙)(以下简称广州联耘投资)、广州智威投资有限合伙企业(有限合伙)(以下简称广州智威投资)中所拥有的财产份额的方式,对骨干员工实施股权激励。2015年11月,公司实际控制人柯云峰、柯康保、柯金龙将其持有的广州拓宏投资 2,077,779.00 元财产份额、广州鼎业投资 1,722,217.00 元财产份额、广州联耘投资 1,399,993.00 元财产份额、广州智威投资 511,107.00 元财产份额转让给柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工,转让价格为 1 元/财产份额。柯国强、谭群飞等 155 名骨干员工通过该次股权转让,共计取得公司股份数量为 5,140,000 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 8 年，因此上述股份支付费用按照 8 年进行摊销。2021 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 4,816,070.93 元。截至 2021 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 55,475,049.37 元。

## (二) 2020 年员工限制性股票激励计划

### 1) 履行的程序

根据公司 2020 年第五次临时股东大会会议决议、第三届董事会第十二次会议决议和第三届董事会第十四次会议决议，公司通过定向发行的方式向激励对象授予人民币普通股(A股)278.05 万股，其中，首次授予 228.05 万股，预留 50 万股，每股面值 1 元。激励计划首次授予对象共 136 人，授予价格为 43.59 元/股。

### 2) 限售期安排

① 首次授予的限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

限售期安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一次解除限售	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	35%
首次授予的限制性股票第二次解除限售	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	35%
首次授予的限制性股票第三次解除限售	自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

② 本激励计划中，若预留部分在 2020 年度授出，则预留部分解除限售期与首次授予一致；若预留部分在 2021 年度授出，则预留部分各期解除限售时间安排如下表所示：

限售期安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

### 3) 解锁条件

在满足激励对象的年度绩效考核成绩达标外，还需要达到公司层面业绩考核要求，具体如下：

解除限售期	业绩考核指标
首次授予的限制性股票第一次解除限售	以 2019 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率不低于 25%
首次授予的限制性股票第二次解除限售	以 2019 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 50%
首次授予的限制性股票第三次解除限售	以 2019 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 75%

**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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	87,825,082.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,352,110.70

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) 2020年11月，公司及子公司鸡西市大参林灵峰药房连锁有限公司与栾斌、谭东伟签订《增资扩股协议》，约定由大参林医药集团股份有限公司以2,040.79万元、鸡西市大参林灵峰药房连锁有限公司以544.21万元各自增资牡丹江天利医药连锁有限公司，分别获取该公司15%和4%的股权，涉及门店28家门店，该项目正在进行中。

(2) 2020年12月，公司及子公司保定市益民医药零售连锁有限公司与乐平市天睿企业管理中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定以2,330.80万元收购其持有的河北益友医药连锁有限公司56%股权（公司占51%，保定益民占5%股权），涉及门店26家，该项目正在进行中。

(3) 2020年12月，子公司南通市江海大药房连锁有限公司与石华英、薛洁、盛国英、居晓霞、许建刚、常州市健安大药房有限公司签订《合作协议书》，约定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19家门店资产和业务整合注入新公司。在业务及资产注入后，子公司南通江海以2,298万元收购新公司65%股权，该项目正在进行中。

(4) 2021年2月，公司与青神星辰商务服务合伙企业（普通合伙）签订《股权转让协议》，以3,153.00万元收购其持有的德阳大成家人健康连锁药房有限公司51%的股权，涉及门店49家，该项目正在进行中。

(5) 2021年2月,公司与乐平市康达企业管理中心(有限合伙)签订《股权转让协议》,约定以3,731万元收购其持有的徽山县润康广场医药连锁有限公司51%的股权,涉及门店33家,该项目正在进行中。

(6) 2021年3月,公司及子公司西安欣康大药房连锁有限公司与陈建林、姚爱琴签订《股权转让协议》,约定以4,690万分别收购其持有西安万百泉医药有限公司51%和5%的股权,涉及门店55家,该项目正在进行中。

(7) 2021年3月,公司与赵莉、王小俊签订《股权转让协议》,以1,537万元收购其持有的成都一丰立康医药连锁有限责任公司19%的股权。2021年6月,公司与菏泽市海空企业管理合作企业(有限合伙)签订《股权转让协议》,以3,072万元收购其持有的成都一丰立康医药连锁有限责任公司32%的股权,共持有51%股权,涉及门店12家,公司该项目正在进行中。

(8) 2021年4月,子公司南通市江海大药房连锁有限公司与孙勇签订《增资扩股协议》,约定以1,271万元对扬州市百姓人家医药连锁有限公司进行增资并获得51%的股权,涉及门店14家,该项目正在进行中。

(9) 2021年6月,子公司梅州大参林药店有限公司与梅州市益民大药房连锁有限公司签订《资产收购合同》,以1,500万元收购梅州市益民大药房连锁有限公司20间门店的有形资产和无形资产,该项目正在进行中。

(10) 2021年6月,公司及子公司黑龙江灵之峰大药房连锁有限公司与大庆医药有限责任公司签订《股权转让协议》,以2,647万元收购其持有的大庆福斯特医药连锁有限公司56%股权,现持股56%,涉及门店18家,该项目正在进行中。

(11) 2021年6月,公司与王英杰、苑军、戎海彦签订《股权转让协议》,以1,000万元收购其持有的河北翼保医药科技有限公司100%股权,目标公司具有药品批发资质,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

## 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	华南地区	华中地区	华东地区	东北华北及西北地区	分部间抵销	合计
主营业务收入	950,833.13	124,798.50	51,411.95	29,872.28	375,549.02	781,366.84
主营业务成本	721,174.20	102,676.50	36,538.40	21,215.45	391,074.18	490,530.37
资产总额	1,836,088.51	178,754.79	130,934.93	47,076.06	634,709.55	1,558,144.74
负债总额	1,256,077.98	139,665.95	110,705.07	30,828.31	539,922.79	997,354.52

(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	986,873,326.14
1至2年	26,862.99
2至3年	73,579.92
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	986,973,769.05

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	5,970,719.83	0.60	5,970,719.83	100.00		5,970,719.83	0.72	5,970,719.83	100.00	
其中:										
按组合计提坏账准备	981,003,049.22	99.40	191,541.95	0.02	980,811,507.27	824,858,439.22	99.28	902,742.65	0.11	823,955,696.57
其中:										
合计	986,973,769.05	/	6,162,261.78	/	980,811,507.27	830,829,159.05	100.00	6,873,462.48	0.83	823,955,696.57

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中经汇通电子商务有限公司	2,168,221.09	2,168,221.09	100.00	已起诉并胜诉, 但预计收回存在困难
江西华尔康药业有限公司	3,802,498.74	3,802,498.74	100.00	预计款项收回存在困难
合计	5,970,719.83	5,970,719.83	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 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	3,583,236.21	191,541.95	5.35
合并范围内关联方往来组合	977,419,813.01		

合计	981,003,049.22	191,541.95	0.02
----	----------------	------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	5,970,719.83					5,970,719.83
按组合计提坏账准备	902,742.65	-711,200.70				191,541.95
合计	6,873,462.48	-711,200.70				6,162,261.78

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
广西大参林药业有限公司	118,304,940.05	11.99	
河南大参林医药物流有限公司	97,525,626.41	9.88	
广东大参林柏康连锁药店有限公司	85,401,585.18	8.65	
梧州市大参林连锁药店有限公司	66,449,312.20	6.73	
梅州大参林药店有限公司	50,732,293.05	5.14	
小计	418,413,756.89	42.39	

### (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	487,472,748.96	
其他应收款	2,108,424,433.16	1,950,668,982.83
合计	2,595,897,182.12	1,950,668,982.83

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

#### (4). 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
子公司股利	487,472,748.96	
合计	487,472,748.96	

#### (5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 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

## (7). 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	1,144,349,676.37
1至2年	173,226,275.54
2至3年	466,865,937.75
3年以上	
3至4年	80,275,591.11
4至5年	73,938,044.44
5年以上	173,860,030.21
合计	2,112,515,555.42

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	2,037,316,717.89	1,898,448,178.98
门店备用金	2,758,293.50	2,738,333.50
除门店备用金之外的其他各类备用金及押金	37,562,224.25	35,818,471.57
员工往来款	4,037,069.88	4,632,068.79
保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	27,841,249.90	11,841,249.90
合计	2,112,515,555.42	1,956,478,302.74

## (9). 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)	
2021年1月1日余额	2,665,956.10	85,277.36	3,058,086.45	5,809,319.91
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-544,023.27	544,023.27		
—转入第三阶段		-282,548.04	282,548.04	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	911,200.70	228,652.66		1,139,853.36
本期转回				

本期转销			2,858,051.01	2,858,051.01
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	3,033,133.53	857,953.29	200,035.44	4,091,122.26

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

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	2,858,051.01			2,858,051.01		
按组合计提坏账准备	2,951,268.90	1,139,853.36				4,091,122.26
合计	5,809,319.91	1,139,853.36		2,858,051.01		4,091,122.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,858,051.01

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

#### (12). 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
------	-------	------	----	---------------------	----------

中山可小康制药有限公司	内部往来款	370,330,365.11	1 年以内 62,632,400.00 元；1-2 年 27,517,968.43 元；2-3 年 280,179,996.68 元	17.53	
广西南宁市大参林药业有限公司	内部往来款	260,180,000.00	1 年以内	12.32	
广东大参林医药科技有限公司	内部往来款	182,555,466.95	1 年以内	8.64	
江西大参林医药科技有限公司	内部往来款	128,140,094.33	1 年以内	6.07	
南昌大参林连锁药店有限公司	内部往来款	116,012,625.62	1 年以内	5.49	
合计	/	1,057,218,552.01	/	50.05	

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 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	1,847,898,658.44		1,847,898,658.44	1,653,780,478.88		1,653,780,478.88
对联营、合营企业投资	242,957.15		242,957.15	320,089.33		320,089.33
合计	1,848,141,615.59		1,848,141,615.59	1,654,100,568.21		1,654,100,568.21



## (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
河南佐今明大药房健康管理股份有限公司	125,598,160.00			125,598,160.00		
湛江天马大药房连锁有限公司	124,500,000.00			124,500,000.00		
保定市益民医药零售连锁有限公司	58,440,000.00	3,750,000.00		62,190,000.00		
信阳大参林百姓福医药连锁有限公司	41,457,422.84			41,457,422.84		
江西大参林医药科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
广东瑞健信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州祈祥医药有限公司	920,000.00			920,000.00		
广州市久久养生大药房有限公司	500,000.00			500,000.00		
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		
鸡西市大参林灵峰药房连锁有限公司	44,754,800.00	7,930,500.00		52,685,300.00		
广州柏和药店连锁有限公司	55,397,798.00	36,000,000.00		91,397,798.00		
广东康益百医药有限公司	4,800,000.00	1,000,000.00		5,800,000.00		
南通市江海大药房连锁	130,663,027.04	15,675,330.00		146,338,357.04		

有限公司						
江西大参林众康连锁药店有限公司	101,820,000.00			101,820,000.00		
赣州大参林连锁药店有限公司	78,248,203.00	10,677,171.00		88,925,374.00		
广东大参林医药科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
大参林医疗健康(海南)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广西大参林药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西紫云轩中药科技有限公司	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		
广州汇元医药科技有限公司	16,000,000.00	3,000,000.00		19,000,000.00		
山东东滕阿胶有限公司	53,980,000.00			53,980,000.00		
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		
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		

司						
惠州市大参林药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市大参林药业连锁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
东莞市大参林连锁药店有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
佛山大参林连锁药店有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
佛山市顺德区大参林药业有限公司	34,568,297.00			34,568,297.00		
中山市大参林连锁药业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江门大参林药店有限公司	25,461,182.00			25,461,182.00		
肇庆大参林药店有限公司	300,000.00			300,000.00		
云浮市大参林药店有限公司	600,000.00			600,000.00		
阳江大参林连锁药店有限公司	300,000.00			300,000.00		
茂名大参林连锁药店有限公司	23,980,000.00			23,980,000.00		
湛江大参林连锁药店有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
广东大参林柏康连锁药店有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
温州大参林连锁药店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福州大参林贸易有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
河南大参林连锁药店有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
漯河市大参	39,065,034.00			39,065,034.00		

林医药有限公司						
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						
广东紫云轩中药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
濮阳大参林连锁药店有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京金康源生物医药技术有限公司	2,585,000.00			2,585,000.00		
广州恩莱芙日用品有限公司	100,000.00			100,000.00		
广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		
广东大参林医药贸易有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
江西大参林药业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
茂名大参林药业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
方城大参林	18,360,000.00			18,360,000.00		

健康人连锁 药店有限公司					
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	
福建大参林 药业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	
黑龙江灵之 峰大药房连 锁有限公司		94,610,000.00		94,610,000.00	
佛山市大参 林医药贸易 有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	
保定市旭康 医药有限公 司		6,475,178.56		6,475,178.56	
合计	1,653,780,478.88	194,118,179.56		1,847,898,658.44	

## (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	320,089.33			-77,132.18						242,957.15
正向（广州）教育科技有限公司	320,089.33			-77,132.18						242,957.15

限公司										
小计	320,089.33			-77,132.18					242,957.15	
合计	320,089.33			-77,132.18					242,957.15	

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	3,311,998,296.53	2,715,356,834.84	2,991,530,134.50	2,464,643,311.39
其他业务	162,507,986.96		81,773,682.99	
合计	3,474,506,283.49	2,715,356,834.84	3,073,303,817.49	2,464,643,311.39

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	零售业务	批发业务	其他业务	合计
商品类型				
中西成药	710,265,232.01	1,504,796,726.41		2,215,061,958.42
中参药材	196,537,889.82	323,627,671.26		520,165,561.08
非药品	165,909,875.06	410,860,901.97	162,507,986.96	739,278,763.99
按经营地区分类				
华南地区	1,072,712,996.89	2,239,285,299.64	162,507,986.96	3,474,506,283.49
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
商品（在某一时点转让）	1,072,712,996.89	2,239,285,299.64		3,311,998,296.53
服务（在某一时段内提供）			162,507,986.96	162,507,986.96
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	1,072,712,996.89	2,239,285,299.64	162,507,986.96	3,474,506,283.49

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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	541,776,114.46	379,183,307.58
权益法核算的长期股权投资收益	-77,132.18	-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
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		
理财产品投资收益	3,870,104.95	
其他	-181,750.00	
合计	545,387,337.23	391,141,253.66

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	1,173,658.15	
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）	11,701,751.99	
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		
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	74,291,500.00	
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	-3,924,038.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,600,110.73	股份支付 4,816,070.93 元；个税返还 1,215,960.20 元
所得税影响额	-19,910,690.21	
少数股东权益影响额	-4,379,597.55	
合计	55,352,473.06	

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	11.49	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.51	0.75	0.75

## 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

董事长：柯云峰

董事会批准报送日期：2021年8月27日

## 修订信息

适用 不适用